

**ELŐTERJESZTÉS
VÁMOSCSALÁD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2022. ÉVI
KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL**

Tartalomjegyzék

Szöveges előterjesztés-----	
Határozati javaslat az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A§- a alapján-----	
Uraiújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetése-----	
Vámoscsalád Községi Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások-----	
Tájékoztató a többéves kihatással járó feladatok előirányzatainak bemutatásáról-----	
Vámoscsalád Községi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban-----	
Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2022. évi előirányzat felhasználási terve-----	
Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztések bemutatása-----	
A 2021. költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban-----	
Kiadások államigazgatási funkciókódok szerinti csoportosításban-----	
Kiadások államigazgatási funkciókódok szerinti csoportosításban – táblázat formában-----	
Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezete-----	
Hatásvizsgálati lap a költségvetési rendelethez-----	

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 2022. évi költségvetéséről szóló szöveges előterjesztést, az önkormányzat 2022. 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 helvi 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,

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.

Mötv. 68.§.(4) A polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

Áht. 34.§.(2)A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

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.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban,

b) előirányzat felhasználási tervét,

c) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

d) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

e) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

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.

Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2022. évi bevételeinek alakulása

1.) Működési bevételek

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2022. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-tól kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja, mely a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szinthez igazodik. **A feladatalapú támogatás kizárólag a kötelező feladatellátásra fordítható, ellenkező esetben vissza kell fizetni.**

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XC. törvény általános indokolása az alábbiakat tartalmazza:

„A kormány által benyújtott 2022. évi költségvetés Magyarország újraindításának a költségvetése. A koronavírus-járvány gazdasági kihívásaira hazánk sikeres választ adott, amikor elindítottuk minden idők egyik legszélesebb körű gazdaságvédelmi programját, melynek legfontosabb célja a munkahelyek megvédése volt.

A koronavírus járvány okozta kihívások azonban esélyt is adnak arra, hogy Magyarország a járvány utáni új világgazdasági korszak nyertes országai közé tartozzon.

Ennek jegyében indítjuk el a Gazdaság-Újraindítási Akciótervet, a modern Magyarország történetének legnagyobb gazdasági programját, amely a gazdaság újraindításán túl az élet újraindításáról is szól.

A Gazdaság-Újraindítási Akcióterv keretében 2022-ben összesen 7308 milliárd forint fog rendelkezésre állni, amely a jövő évi GDP 13%-a.

Az Akcióterv nem csak munkahelyeket teremt a magyar emberek számára, hanem segítségével Magyarország újra az európai összehasonlításban is kiemelkedő növekedési pályára állhat.

A vállalkozások és a dolgozó emberek 2022-ben is számíthatnak a kormány támogatására.

Adóemelések és megszorítások helyett a munkát terhelő adók csökkentését és a beruházási programok folytatását valósítjuk meg. 2022. július 1-jétől további két százalékponttal csökken a munkát terhelő adók mértéke, a 25 év alatti fiatalok pedig január 1-jétől mentesülnek a személyi jövedelemadó (szja) megfizetése alól.

E két intézkedésnek köszönhetően több mint 250 milliárd forinttal marad több a családoknál és a vállalkozóknál, ezzel is segítve a gazdaság mielőbbi talpra állását.

Egy nemzet jövőjét a családok és a gyermekek jelentik, ezért az eddigi családvédelmi intézkedéseken túlmenően tovább bővítjük a gyermekes és gyermeket vállaló családok támogatását. Az otthonteremtési program keretében 2022-ben is áfa- és illetékmentességgel segítjük az új otthonba költöző családokat, amely jövőre 170 milliárd forint megtakarítást jelent a számukra.

A 13. havi nyugdíj visszaépítése 2022-ben tovább folytatódik, és minden idős honfitársunk számolhat a nyugdíjprémiummal is, amelyekre összesen mintegy 230 milliárd forintot különítettünk el.

A járvány elleni védekezés frontvonalában dolgozó orvosok, ápolók munkáját elismerjük. A megkezdett, történelmi léptékű egészségügyi béremelésnek köszönhetően az orvosi fizetések két év alatt átlagosan két és félszeresére nőnek. Az egészségügyi szakdolgozók munkáját is megbecsüljük, 2022-re egy ápoló átlagosan két és félszeresét fogja keresni annak, mint amennyit 2016 előtt keresett.

A 2021-ben indult egészségügyi béremelési programok megvalósítására jövőre közel 460 milliárd forintot fogunk fordítani.

Magyarország és a magyar családok biztonsága továbbra is kiemelten fontos számunkra, ezért honvédelmi és közbiztonsági célokra 2022-ben is minden szükséges forrás rendelkezésre fog állni.

A koronavírus-járványt követő legfontosabb feladatunk, hogy újraindítsuk a gazdaságot.

A magyar családok és vállalkozások támogatása, munkahelyteremtő beruházások megvalósítása, az egészségügyi és a felsőoktatási infrastruktúra széleskörű fejlesztése, mind hozzájárul ahhoz, hogy olyan lendületet adjunk a magyar gazdaságnak, amivel 2030-ra Magyarország az Európai Unó öt legsikeresebb országa közé emelkedhet, ahol a legjobb élni, lakni és dolgozni.”

A költségvetési törvény IX. Helyi önkormányzatok támogatásai című fejezetéhez fűzött indokolás az alábbiakat emeli ki:

„A költségvetés fókuszában a koronavírus járvány által nehéz helyzetbe került gazdaság újraindítása és a járványügyi készség fenntartása áll, de a gazdasági nehézségek ellenére az önkormányzati kötelező feladatok finanszírozása a korábbi szinten történik. Az önkormányzatok finanszírozásában a korábbi évekhez hasonlóan 2022-ben is megjelennek a költségvetési törvényjavaslatban érvényesülő általános alapelvek. Ezek többek között a családok támogatását, valamint a foglalkoztatottság további növelését, egyúttal az életszínvonal emelkedését szolgáló intézkedések, azon belül is kiemelt figyelmet fordítva a szülők munkába állásának segítésére. A 2021. évben jelentős változást okozott a minimálbér és a garantált bérminimum emeléséből adódó illetménynövekedés, a 2022. évi költségvetési törvényjavaslat az ezekhez szükséges fedezetet tartalmazza. Nagyon fontos, hogy a fiatal generáció megfelelő nevelésben, gondozásban részesüljön, hiszen a sikeres jövőt a következő nemzedék alapozza majd meg. Ennek érdekében kiemelt figyelmet szükséges fordítani, nemcsak a gyermekek étkeztetésére – amely terület eddig is prioritást élvezett – hanem a kisgyermekellátó-rendszer hatékony megszervezésére is.

A Kormány kiemelten kezeli az intézményi gyermekétkeztetés és a szünidei étkeztetés biztosításra irányuló feladatokat: e célokra továbbra is jelentős források állnak rendelkezésre, illetve továbbra is biztosítottak az önkormányzati konyhák fejlesztését szolgáló források.

Az önkormányzati hivatalokban foglalkoztatott köztisztviselők tekintetében a költségvetési törvényjavaslat továbbra is biztosítja a törvényjavaslat szerinti 38 650 forint összegű köztisztviselői illetményalap önkormányzati hatáskörben történő emelését.

Az önkormányzati hivatalok alaptámogatása a garantált bérminimum 2021. évi emelkedése miatt tovább emelkedett, így az önkormányzatok kiszámítható feltételek mellett dönthetnek a köztisztviselői állomány illetményéről.

A fenti általános elvek mellett az önkormányzati finanszírozás tekintetében a jövő év legfőbb célkitűzése a kiszámíthatóság és a stabilitás megtartása, a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése.

A helyi önkormányzatok 2022-ben – hitelforrások nélkül – várhatóan mintegy 3 220,8 milliárd forinttal gazdálkodhatnak, melyhez a központi költségvetés a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetben mintegy 873,4 milliárd forintot, a 2021. évi támogatások 96,1 %-át biztosítja.

A huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzat részére a mikro-, kis- és középvállalkozásnak minősülő vállalkozók számára biztosított adómérték-kedvezmény miatt kieső iparüzési adóbevételeinek összegével megegyező összegű támogatás biztosítása érdekében a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezet főösszege 2021. évben 35,0 milliárd forinttal nő.

2022. évben e támogatás elszámolásához a törvényjavaslat 7,0 milliárd forintot biztosít, így a keretszám a 2021. évi módosított előirányzathoz képest 28,0 milliárd forinttal csökken. Több mint 9,1 milliárd forinttal csökkenti a keretszámot továbbá a fejlesztési támogatási előirányzatok kifutása, csökkenése és az önkormányzati körön kívüli átadások miatti előirányzat-átcsoportosítás.

Ugyanakkor növeli azt a minimálbér és garantált bérminimum 2021. évi emelésének beépítése.

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímenen biztosított támogatásokat az önkormányzatok célhoz kötötten használhatják fel, így biztosított a helyi közszolgáltatások megfelelő színvonalon történő ellátása. *A helyi önkormányzatok működési és felhalmozási célú kiegészítő támogatásai* egyrészt speciális költségvetési támogatásokat nyújtanak, ezzel is segítve az önkormányzatok feladatellátását és a kapcsolódó fejlesztési beruházások megvalósítását, másrészt az egyedi problémák kezelése érdekében is tartalmaz forrásokat.

1.) Általános működés, igazgatás

Az önkormányzati feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatás, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását 2022-ben is, hasonlóan az előző évekhez egy – a különböző feladatmutatóktól és az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől is függő – általános jellegű támogatás szolgálja.

Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

A legfontosabb változás 2021-től az volt, hogy megszűnt a beszámítás rendszere, helvette a szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését.

Ugyanakkor továbbra is biztosított a minden általános működés támogatását szolgáló jogcím tekintetében a kiegészítés az alacsony adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok esetében.

Az önkormányzati hivatal működési támogatásának megállapítása a 2020-2021. években alkalmazott alapelv szerint történik: a támogatás kiegészítés előtti összege lakosságarányosan a közös hivatalt fenntartó önkormányzatok között felosztásra kerül, majd a településenkénti részösszeg kiegészítést követően kalkulált összege a közös hivatali székhely önkormányzatot illeti meg. E számítási mód alapján az alacsonyabb adóerő-képességű tagtelepülések után magasabb összegű támogatást biztosít a központi költségvetés.

Szolidaritási hozzájárulás

A 2017. évi költségvetési törvény új elemmel egészítette ki az önkormányzatok finanszírozási rendszerét: bevezette a szolidaritási hozzájárulást, amelyet a magas egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települések egy része teljesít a központi költségvetésnek.

A szolidaritási hozzájárulás az esélyegyenlőséget javítja, hiszen annak összege hozzájárul az alacsonyabb jövedelmi helyzetű önkormányzatok finanszírozásának javításához, továbbá más finanszírozási célok teljesítéséhez.

A 2022. évi törvényjavaslat szerint a szolidaritási hozzájárulás alapja 2021. évvel azonosan az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja.

A mértéke a 2021. évvel teljesen megegyezik, továbbra is függvényszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével.

Figyelemmel a gazdasági folyamatokra és arra, hogy a költségvetési törvényjavaslat szerinti paraméterek 2021. évhez képest változatlanok, az önkormányzatok jelentősen alacsonyabb összegű, várhatóan mintegy 129,8 milliárd forint szolidaritási hozzájárulást teljesítenek 2022. évben.

A szolidaritási hozzájárulás teljesítése továbbra is a nettó finanszírozás keretében történik.

2022. évi költségvetési törvényjavaslat továbbra is lehetőséget biztosít arra, hogy iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalap és az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség ismeretében a pénzügyminiszter az önkormányzatok javára módosítsa a szolidaritási hozzájárulást meghatározó kategóriákat és a szolidaritási hozzájárulási mértékeket.

aa.) Önkormányzatok működési támogatásai

Az önkormányzatok működési támogatásai jogcímen 2022. évben önkormányzatunk mindösszesen 26.647.014.- Ft támogatásban részesül.

A támogatási jogcímek a következők:

1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 13.212.249.-Ft, ebből

a.) Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

- | | |
|---|---------------|
| - zöldterület gazdálkodási feladatok támogatása | 2.664.656.-Ft |
| - közvilágítás támogatása | 1.055.154.-Ft |
| - köztemető fenntartásának támogatása | 540.730.-Ft |
| - közutak fenntartásának támogatása | 943.230.-Ft |

- egyéb önkormányzati feladatok támogatása	7.995.423.-Ft
- lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok	13.083.-Ft

Összesen:	13.212.249.-Ft
ebből a minimálbér emelés támogatása	3.128.980.-Ft

B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 13.212.249

2. Települési önkormányzatok egyes szociális feladatainak támogatása 7.721.610.-Ft

A szociális étkeztetés támogatása az ellátottak számától függ: 11 fő után igényeltünk 37.810.-Ft/fő összegű támogatást. Támogatási igényünket itt is az az előzetes felmérések alapján határoztuk meg. A szociális étkeztetés feladatellátáshoz igényelt támogatás összesen 811.910.-Ft. (ebből a minimálbér emelés támogatása 66.000.-Ft).

A településen működő falugondnoki szolgálat működéséhez az állam 2022. évre 5.142.300.-Ft támogatást nyújt. (ebből a minimálbér emelés támogatása 551.700.-Ft).

Adóerő-képességünk alacsony volta miatt a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása jogcímen önkormányzatunk 2022. évben 1.767.400.-Ft támogatásban részesül.

Szociális étkeztetés 11 fő	811.910
Falugondnoki Szolgálat támogatása	5.142.300
Szociális feladatok egyéb támogatása	1.767.400

B113 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 7.721.610

3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2.270.000

1. Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások

Polgármesteri illetmény emelésének támogatása	3.443.155.-Ft
---	---------------

Az egyes kulturális tárgyú és egyéb törvények módosításáról szóló 2021. évi CXLVIII. törvény módosította a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek (a továbbiakban Mőtv.) a polgármester illetményének és költségtérítésének megállapítására vonatkozó szabályait.

A módosított rendelkezések a következők:

„A főpolgármester, polgármester, a megyei önkormányzat közgyűlésének elnöke díjazása, költségterítése

71. § (1) A főpolgármester megbízatásának időtartamára havonta illetményre jogosult, amelynek összege 1 500 000 forint. A főpolgármester havonta az illetményének 15%-ában meghatározott költségterítésre, valamint a minisztert jogszabály alapján megillető egyéb juttatásokra jogosult.

(2) A megyei jogú város polgármestere, a fővárosi kerületi önkormányzat polgármestere megbízatásának időtartamára havonta illetményre jogosult, amelynek összege 1 300 000 forint.

(3) A megyei önkormányzat közgyűlésének elnöke megbízatásának időtartamára havonta illetményre jogosult, amelynek összege megegyezik a (2) bekezdésben meghatározott illetmény 90%-ának összegével.

(4) A polgármester illetménye a (2) bekezdésben meghatározott összeg

a) 40%-a az 500 fő és az az alatti lakosságszámú település polgármestere esetében;

b) 50%-a az 501-1500 fő lakosságszámú település polgármestere esetében;

c) 55%-a az 1501-2000 fő lakosságszámú település polgármestere esetében;

d) 60%-a a 2001-5000 fő lakosságszámú település polgármestere esetében;

e) 65%-a az 5001-10 000 fő lakosságszámú település polgármestere esetében;

f) 75%-a a 10 001-30 000 fő lakosságszámú település polgármestere esetében;

g) 85%-a a 30 000 fő lakosságszám feletti település polgármestere esetében.

(5) A társadalmi megbízatású polgármester havonta a polgármester illetménye 50%-ával megegyező mértékű tiszteletdíjra jogosult, melynek egészéről vagy meghatározott részéről a képviselő-testülethez intézett írásbeli nyilatkozatával lemondhat.

(6) A főállású polgármester, a társadalmi megbízatású polgármester, a megyei önkormányzat közgyűlésének elnöke havonta az illetményének, tiszteletdíjának 15%-ában meghatározott összegű költségterítésre jogosult.

A módosított rendelkezés 2022.január 1. napjával lépett hatályba

Rábapaty község polgármesterére az idézett jogszabály (4) bekezdésének b) pontja és (6) bekezdése vonatkozik.

A polgármester illetménye és költségterítése 2022. évi emelésének ellentételezése érdekében az 5000 lakos alatti települési önkormányzatok támogatásáról szóló 9/2022. (I. 14.) Korm. rendelet támogatást biztosít az emelt összegű illetmény és költségterítés megállapításához.

Központi költségvetésből származó bevételek összesítése

B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13.212.249
B113 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	7.721.610
B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2.270.000
B115 Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	3.443.155
<hr/>	
B11 Önkormányzatok működési támogatásai	26.647.014

ab.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működési célú támogatások bevételi előirányzata a tervezet készítésekor ismert összegben tartalmazza a közcélú munka támogatását 2020.02.28-ig terjedő időszakra.

Közcélú munka támogatása	213.000
Kieső iparüzési-adó bevétel támogatása	540.834

B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	753.834
--	----------------

B1 Működési célú támogatások ÁHT-n belülről összesen	27.400.848
---	-------------------

2.) Közhatalmi bevételek :

B335 Iparüzési adó	4.000.000
--------------------	-----------

A Kormány a 2022. adóév vonatkozásában is fenntartotta a 2021. évben bevezetett alábbi szabályokat:

A Kormány az iparüzési adó tekintetében a 2021. adóév vonatkozásában a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésekről szóló 639/2020. (XII. 22.) Korm. rendeletében az alábbi szabályokat vezette be:

A 2021-es adóévben a mikro- kis- és középvállalkozások (a továbbiakban kkv.) esetében a helyi iparüzési adó mértéke 1%, feltéve, hogy

- a kkv nettó árbevétele vagy mérlegfőösszege legfeljebb 4 milliárd forint és
- a 2021. évben végződő adóévben alkalmazandó önkormányzati rendeletben megállapított adómérték több, mint 1 százalék.

A feltételeknek megfelelő kkv-nak a 2021. évben, az adott előleg-fizetési időpontban esedékes – a helyi adókról szóló törvény szerint bevallott és a 2021. évben az önkormányzati adórendelet szerinti adómértékkel bevallandó – adóelőleg 50 százalékát kell az egyes esedékességi időpontokban megfizetni.

Ezen 50%-os adóelőleg-fizetés akkor alkalmazható, ha a vállalkozó 2021. február 25-ig a székhelye, telephelye szerinti önkormányzati adóhatóság számára

a) nyilatkozik arról, hogy

aa) mikro-, kis- és középvállalkozásnak minősül,

ab) a külön kormányrendelet szerinti iparüzési adó elengedés támogatástartalmának megfelelő összeget jogosult igénybe venni átmeneti támogatásként, és

ac) 2019. december 31-én nem minősült nehéz helyzetű vállalkozásnak (37/2011. (III. 22.) Korm. rendelet 6. § (4a)–(4b) bekezdése) továbbá

b) – ha azt az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény 1. melléklet 29. pont 1. alpontja szerint nem tette meg – bejelenti a telephelyének címét.

A nyilatkozat nem az önkormányzatnál, hanem kizárólag az állami adó- és vámhatóságon keresztül, elektronikus úton, az állami adó- és vámhatóság által rendszeresített elektronikus nyomtatványon nyújtható be, és azt a NAV küldi meg az illetékes önkormányzat részére.

Önkormányzatuknál jelenleg az iparüzési adó mértéke 2 %, így ezen szabályt az önkormányzatunk illetékességi területén működő, a feltételeknek megfelelő kkv-k esetében is alkalmazni kell.

2022. évi költségvetésünkben az iparüzési adó bevétel összegét ennek figyelembevételével terveztük. Az összeget befolyásolhatja azonban az a tény, hogy a 2021. adóévről a vállalkozásoknak 2022. májusában kell bevallást benyújtaniuk, és ekkor derül ki az, hogy a 2021. évre megfizetett adóelőleg összege megfelel-e a bevallás alapján általa kiszámított adó összegének, vagy esetleg az önkormányzatnak visszafizetési, illetve a vállalkozásnak további befizetési kötelezettsége keletkezik-e.

3.) Saját működési bevételek

B404 Tulajdonosi bevételek	1.443.562
B404 Ellátási díjak	880.000
B411 Egyéb működési bevételek	200.000
B4 Működési bevételek	2.523.562

Költségvetési bevételek összesen:

B1 Működési célú támogatások ÁHT-n belülről összesen	27.400.848
B3 Közhatalmi bevételek	4.000.000
B4 Működési bevételek	2.523.562

Költségvetési bevételek összesen	33.924.410
---	-------------------

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

A finanszírozási bevételek között kell szerepeltetni a 2021. évi pénzmaradványt, mely a 2022. évi költségvetési bevételek és költségvetési kiadások, valamint finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások egyenlege.

B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	21.279.172
---	-------------------

A működési bevételek és a finanszírozási bevételek együttesen nyújtanak fedezetet a 2022. évi költségvetés költségvetési kiadásaira.

BEVÉTELEK AZ ÖNKORMÁNYZATNÁL MINDÖSSZESEN	55.203.582
--	-------------------

Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2022. évi kiadásainak alakulása

A kiadások nagyságrendjének meghatározásánál – figyelembe véve természetesen az előzőekben felvázolt forráslehetőségeket – elsődlegesnek tekintettük a település működésének biztosítását, jogszabályban előírt kötelezettségeink teljesítését, a Képviselő Testület 2022. évet érintő döntéseit.

Vámoscsalád községi Önkormányzat 2022. évi tervezett kiadási főösszege: 55.203.582-Ft.

a.) KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

A költségvetési kiadások az alábbi elemekből tevődnek össze:

- 1.)Működési kiadások
- 2.)Felhalmozási kiadások

Vámoscsalád községi Önkormányzat 2022. évi tervezett költségvetési kiadási főösszege: 54.340.020.-Ft.

1.) Működési kiadások

A működési kiadások 2022. évre tervezett összege 50.341.342 Ft.

a.) Személyi juttatások

Az előirányzat tartalmazza a polgármester, az alpolgármester, a települési képviselők, valamint az önkormányzat által foglalkoztatott dolgozók és a közfoglalkoztatottak tiszteletdíját, munkabérét és egyéb bérjellegű juttatásait.

A tervezésénél a közalkalmazotti előmeneteli rendszereken alapuló soros lépéseken túl figyelembe vettük a minimálbér, illetve a garantált minimálbér emelkedését.

K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	6.613.000
K1107 Béren kívüli juttatások	312.500
<hr/>	
K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	6.925.500
K121 Választott tisztségviselők juttatásai	9.210.207
K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	240.000
<hr/>	
K12 Külső személy juttatások	9.450.207
K1 SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	16.375.707

b.) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az előirányzat a személyi juttatások után államnak fizetendő szociális hozzájárulási adót, melynek összege 13,5 %, valamint a béren kívüli juttatások után fizetendő munkáltatói terheket tartalmazza.

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.199.820

b.) Dologi kiadások

K312Üzemeltetési anyagok beszerzése	2.783.240
K31Készletbeszerzés	2.783.240
K321Informatikai szolgáltatások igénybevétele	111.600
K322Egyéb kommunikációs szolgáltatások	120.000
K32Kommunikációs szolgáltatások	231.600
K331Közüzeti díjak	2.016.200
K332BVásárolt élelmezés	1.655.100
K334Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	507.600
K336Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	150.000
K337Egyéb szolgáltatások	4.926.700
K33Szolgáltatási kiadások	9.255.600
K351Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2.822.001
K355Egyéb dologi kiadások	40.100
K35Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2.862.101
K3Dologi kiadások	15.132.541

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 **780.000**

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 **3.868.500**
K512 Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre **7.768.998**
K513 Tartalékok **4.215.776**

K5 Egyéb működési célú kiadások **15.853.274**

Működési kiadások összesen

K1 Személyi juttatások	16.375.707
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2.199.820
K3 Dologi kiadások	15.132.541
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	780.000
K5 Egyéb működési célú kiadások	15.853.274

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	50.341.342
-----------------------------------	-------------------

4.) Felhalmozási kiadások

K71 Ingatlanok felújítása	2.361.164
K74 Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	637.514
Felújítások összesen	2.998.678

A „Belterületi utak, járdák, hidak felújítása” pályázat önerő jogcímre az önkormányzat tulajdonában lévő Petőfi utca 53 hrsz-ú és 50/3 hrsz-ú területeken található kivett közút felújítását tervezzük.

K87 Lakástámogatás	1.000.000
K8 Egyéb felhalmozási kiadások összesen	1.000.000

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	3.998.678
---------------------------------------	------------------

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	54.340.020
--	-------------------

b.)FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

A központi költségvetés minden év decemberében a következő év januári béreinek kifizetésére az önkormányzatot megillető támogatásból előleget biztosít, mely a következő évi állami támogatásból kerül visszavonásra. 2021. decemberében a 2022. januári bérek kifizetéséhez biztosított állami támogatási előleg visszafizetése: 863.562.- Ft

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése:	863.562
Finanszírozási kiadások összesen	863.562

KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	55.203.582
------------------------------	-------------------

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 2023. 2024. illetve 2025. költségvetési évre tervezett összegét:

Saját bevételek 2023

-Iparűzési adó	3.200.000
- Gépjárműadó	0
-Saját működési bevételek	500.000
Összesen:	4.260.000

Saját bevételek 2024

-Iparűzési adó	3.600.000
- Gépjárműadó	0
-Saját működési bevételek	700.000
Összesen:	4.860.000

Saját bevételek 2025

- Iparűzési adó	3.000.000
- Gépjárműadó	0
- Saját működési bevételek	300.000
Összesen:	3.860.000

b.) az alábbiak szerint állapítja meg a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2023., 2024. illetve 2025. költségvetési évre tervezett összegét:

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség:

2023.évben	-----
2024.évben	-----
2025.évben	-----

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése alapján, a költségvetésről szóló előterjesztés mellékleteiként az alábbi mérlegeket és kimutatásokat mutatjuk be a Tisztelt Képviselő-testület részére:

Vámoscsalád Községi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban,

Vámoscsalád Községi Önkormányzat előirányzat felhasználási és likviditási terve

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

A közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

Az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Mindezek mellett az előterjesztéshez csatoljuk Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezetét, annak indokolását és a rendelettervezethez kapcsolódó hatásvizsgálati lapot.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni szíveskedjenek.

Vámoscsalád, 2022. február 10.

Biczó Endre
polgármester



**Uraiújfalui Közös
Önkormányzati Hivatal 2022.
évi költségvetése**

URÁULFALUI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111				0
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok köznevelési gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak támogatása	B113	0			0
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131				0
Települési önkormányzatok gyermekéktápszási feladatainak támogatása	B1132				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114				0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				0
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	0	0	0
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Államháztartásból származó bevételek	B13				0
Államháztartásból származó bevételek	B14				0
Államháztartásból származó bevételek	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16			0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	0	0	0	0
Megénezmények jövedelemeiből	B311				0
Társaságok jövedelemeiből	B312				0
Jövedelemdíjak (=20+21)	B31	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók	B34				0
Értékesítési és forgalmi adók	B351				0
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadó	B354				0
Egyéb éruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B36	0	0	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0	0
Készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404				0
Ellátási díjak	B405				0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081				0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattelleg bevételek	B4082				0
Kamatbevételek és más nyereséggelleg bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091				0
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0
Biztosító által fizetett kártérítés	B410				0
Egyéb működési bevételek	B411				0
Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	0	0	0	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megérkezések államháztartáson kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányzati és más nemháztartási szervezetektől	B63				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				0
Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0	0	0
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0	0	0	0
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megérkezések	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24				0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B25				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52				0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részesedések értékesítése	B54				0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megérkezések államháztartáson kívülről	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányzati és más nemháztartási szervezetektől	B73				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74				0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		0	0	0	0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				0
Hitelek, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
Even beföldi lejáratú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0
Even túli lejáratú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0
Beföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131			6 792 560	6 792 560
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				0
Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	0	0	6 792 560	6 792 560
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányítói szervek támogatás	B816			77 838 397	77 838 397
Lekötött bankbetétek megszűntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191				0
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192				0
Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	0	0	84 630 957	84 630 957
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825				0
Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Változóbevételek	B84				0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B8	0	0	84 630 957	84 630 957
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		0	0	84 630 957	84 630 957

URAIÚJFALU KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államháztartási feladatok	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	0	58 344 000	58 344 000	0
Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	0
Céltartalék, projektpénzüm	K1103	0	2 180 000	2 180 000	0
Készletérté, ügyleti, helyettesítési díj, időm, társalgat	K1104	0	0	0	0
Végkielégítés	K1105	0	0	0	0
Jubileumi jutalom	K1106	0	1 190 000	1 190 000	0
Béren kívüli juttatások	K1107	0	1 092 200	1 092 200	0
Ruházati költségtérítés	K1108	0	128 650	128 650	0
Költségtérítés költségtérítés	K1109	0	1 982 050	1 982 050	0
Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0	0
Létszámi támogatások	K1111	0	0	0	0
Szociális támogatások	K1112	0	0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	0	0	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	0	63 823 500	63 823 500	0
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K122	0	3 340 000	3 340 000	0
Egyéb köztér személyi juttatások	K123	0	0	0	0
Köztér személyi juttatások	K12	0	3 340 000	3 340 000	0
Személyi juttatások	K1	0	67 183 500	67 183 500	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	0	9 015 328	9 015 328	0
Származékok beszerzése	K311	0	174 000	174 000	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	0	680 000	680 000	0
Árkiegészítők	K313	0	0	0	0
Információs szolgáltatások igénybevétele	K321	0	1 054 000	1 054 000	0
Információs szolgáltatások igénybevétele	K322	0	650 000	650 000	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K323	0	560 000	560 000	0
Kommunikációs szolgáltatások	K32	0	1 230 000	1 230 000	0
Közlekedési díjak	K331	0	600 000	600 000	0
Vésztér elemzése	K332	0	0	0	0
Bérelti és lízing díjak	K333	0	0	0	0
Környezeti, társadalmi szolgáltatások	K334	0	278 000	278 000	0
Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0
Származékok beszerzése	K336	0	700 000	700 000	0
Egyéb szolgáltatások	K337	0	2 181 180	2 181 180	0
Szolgáltatási kiadások	K33	0	3 997 189	3 997 189	0
Költségek kiadásai	K341	0	980 000	980 000	0
Rakomány- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0
Költségek, rakomány- és propagandakiadások	K34	0	980 000	980 000	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	0	1 241 478	1 241 478	0
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0	0
Költségek kiadásai	K353	0	0	0	0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
Egyéb dologi kiadások	K355	0	9 484	9 484	0
Költségek kiadásai és egyéb dologi kiadások	K35	0	1 250 962	1 250 962	0
Dologi kiadások	K3	0	8 452 129	8 452 129	0
Társadalmi szolgáltatások kiadásai	K41	0	0	0	0
Családi támogatások	K42	0	0	0	0
Pénzügyi támogatások, kölcsönök	K43	0	0	0	0
Hitelintézkedés kiadásai (nem társadalmi szolgáltatások)	K44	0	0	0	0
Foglalkoztatottak, munkaviszonyukkal kapcsolatos kiadások	K45	0	0	0	0
Létszámi kiadások kiadásai	K46	0	0	0	0
Intézményi kiadások pénzügyi juttatásai	K47	0	0	0	0
Egyéb nem intézményi kiadások	K48	0	0	0	0
Ellátottak pénzügyi juttatásai	K49	0	0	0	0
Nemzetközi közeledések	K501	0	0	0	0
A helyi önkormányzatok adó- és szociális kiadásai	K502	0	0	0	0
A helyi önkormányzatok törvényi előírások alapján befizetési	K503	0	0	0	0
Egyéb kiadások, befizetések	K504	0	0	0	0
Elvonások és befizetések	K505	0	0	0	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson	K506	0	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson	K507	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K508	0	0	0	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson	K509	0	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson	K510	0	0	0	0
Árkiegészítések, ártámogatások	K511	0	0	0	0
Kamatátvitel	K512	0	0	0	0
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K513	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K514	0	0	0	0
Tartalékok	K515	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0	0	0
Működési célú kiadások összesen	K5	0	8 452 129	8 452 129	0
Hitelintézkedés kiadásai, kölcsönök	K61	0	0	0	0
Hitelintézkedés kiadásai, kölcsönök	K62	0	0	0	0
Információs kiadások, kölcsönök	K63	0	0	0	0
Egyéb pénzügyi kiadások, kölcsönök	K64	0	0	0	0
Részesedések kiadásai	K65	0	0	0	0
Meglévő hitelszerződés kiadásaihoz kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0
Bemutatók kiadásai	K67	0	0	0	0
Bemutatók kiadásai	K68	0	0	0	0
Információs kiadások	K71	0	0	0	0
Információs kiadások kiadásai	K72	0	0	0	0
Egyéb pénzügyi kiadások kiadásai	K73	0	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0	0
Felújítások	K7	0	0	0	0
Felhatalozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson	K81	0	0	0	0
Felhatalozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson	K82	0	0	0	0
Felhatalozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson	K83	0	0	0	0
Egyéb felhatalozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0
Felhatalozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson	K85	0	0	0	0
Felhatalozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson	K86	0	0	0	0
Létszámi kiadások	K87	0	0	0	0
Létszámi kiadások	K88	0	0	0	0
Egyéb felhatalozási célú kiadások	K89	0	0	0	0
Egyéb felhatalozási célú kiadások	K9	0	0	0	0
BEVÉTELEK KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K	0	8 452 129	8 452 129	0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911	0	0	0	0
Létszámi célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K912	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K913	0	0	0	0
Hitelek, kölcsönök törlesztése államháztartáson kívülre	K91	0	0	0	0
Forgatási célú befizetési értékpapírok vásárlása	K912	0	0	0	0
Befizetési célú befizetési értékpapírok vásárlása	K913	0	0	0	0
Kincstárjegyek beváltása	K914	0	0	0	0
Éven belüli lejáratú befizetési értékpapírok beváltása	K915	0	0	0	0
Befizetési célú befizetési értékpapírok beváltása	K916	0	0	0	0
Befizetési célú befizetési értékpapírok beváltása	K917	0	0	0	0
Éven belüli lejáratú befizetési értékpapírok beváltása	K918	0	0	0	0
Befizetési célú befizetési értékpapírok beváltása	K919	0	0	0	0
Befizetési célú befizetési értékpapírok beváltása	K92	0	0	0	0
Befizetési célú befizetési értékpapírok beváltása	K93	0	0	0	0
Befizetési célú befizetési értékpapírok beváltása	K94	0	0	0	0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K95	0	0	0	0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K96	0	0	0	0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K97	0	0	0	0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K98	0	0	0	0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K99	0	0	0	0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K9	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó szociális kiadások	K90	0	0	0	0
Városkiadások	K91	0	0	0	0
BEVÉTELEK KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K	0	8 452 129	8 452 129	0

Határozati javaslat

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Uraiújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését

58.302.966.- Ft bevétellel, ezen belül

51.510.406.-Ft állami támogatással,

6.792.560.- Ft előző évi pénzmaradvánnyal

84.630.957.-Ft kiadással, ezen belül

84.630.957.- Ft működési kiadással ezen belül

67.163.500.-Ft személyi juttatással

9.015.328.-Ft munkaadókat terhelő járulékokkal

8.452.129.- Ft dologi kiadással

elfogadják.

A bevételekkel nem fedezett 26.327.991.- Ft kiadási különbözetet a fenntartók a következőképpen fedezik:

Uraiújfalu 16.246.254.- Ft

Vámoscsalád 3.000.000.-Ft

Összesen: 19.246.254.-Ft

Vasegerszeg 1.173.818.- Ft

Nagygeresd 887.682.- Ft

Nemesládony 1.109.974.- Ft

Simaság 3.910.263- Ft

Összesen: 7.081.737.-Ft

A köztisztviselők létszámát 13 főben, egyéb bérrendszer alá tartozó foglalkoztatottak létszámát 1 főben határozza meg.

MELLÉKLETEK

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
2022.évben**

1.) Szociális étkeztetés támogatása	210.000.- Ft
-------------------------------------	--------------

Összesen : 210.000.- Ft

Magyarázat:

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

Intézményi térítési díjból biztosított önkormányzati támogatás

Havi jövedelem	Az önkormányzati támogatás mértéke az Intézményi térítési díj %-ban
32.000 Ft alatt	100 %
32.001 – 45.000	60%
45.001 - 55.000	45%
55.001 – 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

VÁMOSCALÁD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT - MÉRLEG - BEVÉTELEK				
Rovat megnevezése	ROVAT SZÁMA	2021. ÉVI TERV	2021. ÉVI TÉNY	2022. ÉVI TERV
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	10 050 195	10 075 619	13 212 249
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak támogatása - árhű	B113	6 107 880	7 038 625	7 721 610
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	6 107 880	7 038 625	7 721 610
Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B1132			
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	2 270 000	2 270 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115		8 153 832	3 443 155
Elszámolásból származó bevételek	B116		132720	
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	18 428 075	27 670 796	26 647 014
Elvonások és befizetések bevételei	B12			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B13			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B14			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0		0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 174 883	5 738 513	753 834
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	19 802 958	33 409 309	27 400 848
Magánszemélyek jövedelemadói	B311			
Társaságok jövedelemadói	B312			
Jövedelemadók	B31	0		0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
Vagyoni típusú adók	B34			
Értékesítési és forgalmi adók	B351	4 000 000	7 909 496	4 000 000
Fogyasztási adók	B352			
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353			
Gépjárműadók	B354			
Egyéb árúhasználati és szolgáltatási adók	B355			
Termékek és szolgáltatások adói	B35	4 000 000	7 909 496	4 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36		1 574	
Közhatalmi bevételek	B3	4 000 000	7 911 070	4 000 000
Készletértékesítés ellenértéke	B401			
Szolgáltatások ellenértéke	B402			
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403			
Tulajdonosi bevételek	B404	100 000	1 411 665	1 443 562
Ellátási díjak	B405	770 000	882 532	880 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0		0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
Befizetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081			
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítések bevételei	B4082		16	
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	0	0	0
Részvételből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091			
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092			
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0
Biztosító által fizetett kártérítés	B410		46 006	
Egyéb működési bevételek	B411		235 958	200 000
Működési bevételek	B4	870 000	2 676 177	2 523 562
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányzati és más támogatott szervezetektől	B63			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65		150 000	
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	150 000	0
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		24 472 958	44 046 556	33 924 410
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B22			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B23			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25		10 006 838	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	10 006 838	0
Immateriális javak értékesítése	B51			
Ingatlanok értékesítése	B52			
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
Részvételések értékesítése	B54			
Részvételések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányzati és más támogatott szervezetektől	B73			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0	10 006 838	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		24 472 958	54 053 394	33 924 410
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113			
Hitelek, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811	0		0
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			
Éven belüli lejáratú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8122			
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			
Éven túli lejáratú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8124			
Beföldi értékpapírok bevételei	B812	0		0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	10 658 718	10 685 718	21 279 172
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132			
Maradvány igénybevétele	B813	10 658 718	10 685 718	21 279 172
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		863 562	
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
Központi, irányító szervi támogatás	B816			
Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818			
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191			
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192			
Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819	0		0
Beföldi finanszírozás bevételei	B81	10 658 718	11 549 280	21 279 172
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824			
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825			
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0		0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
Váltóbevételek	B84			
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B8	10 658 718	11 549 280	21 279 172
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		35 131 676	65 602 674	55 203 582

VÁMOSCSALÁD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT - MÉRLEG - KIADÁSOK

Rovat megnevezése	Rovat száma	2021. évv	2021. máj	2022. évv	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	2 998 600	4 477 410	6 613 000	14 089 010
Normatív jutalmak	K1102	0		0	0
Céltartalék, projektpénium	K1103				0
Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, költségtérít	K1104				0
Végkielégítés	K1105				0
Jutalomjuttatás	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107	173 913	173 913	312 500	660 326
Ruházati költségterítés	K1108				0
Költségtérít költségtérítés	K1109				0
Egyéb költségterítések	K1110				0
Lakhatási támogatások	K1111				0
Szociális támogatások	K1112				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113				0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	3 172 413	4 651 323	6 925 500	14 749 236
Választott tisztviselők juttatásai	K121	6 071 673	6 071 673	9 210 207	21 353 553
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetési juttatásai	K122	960 000	1 017 419	240 000	2 217 419
Egyéb külső személyi juttatások	K123		173 913		173 913
Külső személyi juttatások	K12	7 031 673	7 289 092	9 450 207	23 770 972
Személyi juttatások	K1	10 204 086	11 940 415	16 375 707	38 484 211
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 996 954	1 722 426	2 199 820	5 919 200
Szakmai anyagok beszerzése	K311				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 640 000	2 702 986	2 783 240	8 126 226
Árubeszerzés	K313				0
Készletbeszerzés	K31	2 640 000	2 702 986	2 783 240	8 126 226
Információs szolgáltatások igénybevétele	K321	88 220	83 383	111 600	283 213
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	120 000	128 100	120 000	368 100
Kommunikációs szolgáltatások	K32	208 220	211 483	231 600	651 313
Közüzeneti díjak	K331	1 576 000	1 604 604	2 016 200	5 196 804
Vásárolt élelmiszer	K332	1 500 000	1 953 250	1 856 100	4 709 350
Bérelti és lízing díjak	K333				0
Karbantartási, fejlesztési szolgáltatások	K334	616 000	476 584	507 600	1 600 184
Közvetített szolgáltatások	K335				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	100 000	128 366	150 000	378 366
Egyéb szolgáltatások	K337	2 429 000	4 411 669	4 826 700	11 767 369
Szolgáltatási kiadások	K33	6 221 000	8 174 493	9 255 600	23 651 093
Költségek kiadásai	K341				0
Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0
Külsőreklám, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K361	2 203 631	2 248 524	2 822 001	7 274 156
Fizetendő általános forgalmi adó	K362				0
Kamatkiadások	K363				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K364				0
Egyéb pénzügyi kiadások	K365	10 000	1 707	40 100	51 807
Költségvetési kiadások és egyéb pénzügyi kiadások	K36	2 213 631	2 250 231	2 862 101	7 326 063
Összes kiadások	K3	11 262 851	13 339 603	15 132 541	39 734 995
Társadalombiztosítási ellátások	K41				0
Családi támogatások	K42				0
Pénzügyi kiadások, kölcsöntörlesztések	K43				0
Betegsegdíj kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				0
Lakhatási kapcsolatos ellátások	K46				0
Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	698 000	507 000	780 000	1 985 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	698 000	507 000	780 000	1 985 000
Nemzetközi kölcsöntörlesztések	K501				0
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021				0
A helyi önkormányzatok törvényi előírások alapján befizetési	K5022				0
Egyéb elvonások, befizetések	K5023				0
Elvonások és befizetések	K502	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó finanszírozásból származó kiadások	K503				0
Adóssághoz nem kapcsolódó finanszírozásból származó kiadások	K504				0
Adóssághoz nem kapcsolódó finanszírozásból származó kiadások	K505				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	K506		3 868 500	3 868 500	7 737 000
Adóssághoz nem kapcsolódó finanszírozásból származó kiadások	K507				0
Adóssághoz nem kapcsolódó finanszírozásból származó kiadások	K508				0
Adóssághoz nem kapcsolódó finanszírozásból származó kiadások	K509				0
Kamatkiadások	K510				0
Működési célú támogatások az Európai Uniótól	K511				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	K512		125 560	7 768 998	7 894 558
Tartalékok	K513			4 215 776	4 215 776
Egyéb működési célú kiadások	K5	0	3 994 060	15 853 274	19 847 334
Finanszírozási kiadások összesen	K5	23 746 891	21 477 487	30 945 815	76 170 193
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Információs eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	8 254 746	0	8 254 746
Részesedések beszerzése	K65				0
Magánvállalkozások növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	2 221 311	0	2 221 311
Beruházások	K68	0	10 476 057	0	10 476 057
Ingatlanok felújítása	K71		813 319	2 361 164	3 174 483
Információs eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		219 596	637 514	857 110
Felújítások	K7	0	1 032 915	2 998 678	4 031 593
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	K81				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	K82				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	K83				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	K84				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülről	K85				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről	K86				0
Lakástámogatás	K87		600 000	1 000 000	1 600 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniótól	K88				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	K89				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	600 000	1 000 000	1 600 000
Finanszírozási kiadások összesen	K8	0	600 000	1 000 000	1 600 000
Költségvetési kiadások összesen	K	23 746 891	21 477 487	30 945 815	76 170 193
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113				0
Hitelek, kölcsönök törlesztése államháztartáson kívülről	K911	0	0	0	0
Forgatási célú befizető értékpapírok vásárlása	K9121				0
Befizetői célú befizető értékpapírok vásárlása	K9122				0
Köztulajdoni bevételek	K9123				0
Éven belüli lejáratú befizető értékpapírok beváltása	K9124				0
Befizetői célú bevételek	K9125				0
Éven túl lejáratú befizető értékpapírok beváltása	K9126				0
Befizetői értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914		737 123	863 562	1 600 685
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0			0
Pénzeszközök lekötési célú elhelyezése	K916				0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				0
Központi költségvetési sajátos finanszírozás kiadásai	K918				0
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191				0
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192				0
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919	0	0	0	0
Befizetői finanszírozás kiadásai	K91	0	737 123	863 562	1 600 685
Forgatási célú befizető értékpapírok vásárlása	K921				0
Befizetői célú befizető értékpapírok vásárlása	K922				0
Köztulajdoni bevételek	K923				0
Hitelek, kölcsönök törlesztése köztulajdoni pénzügyi vállalkozásnak	K924				0
Hitelek, kölcsönök törlesztése államháztartáson kívülről	K925				0
Köztulajdoni finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó finanszírozásból származó kiadások	K93				0
Változatok	K94				0
Finanszírozási kiadások összesen	K9	0	737 123	863 562	1 600 685
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K	23 746 891	22 214 610	31 809 415	77 770 976

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2022. 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													
02	Normatív jutalmak	532 400	634 600	634 600	534 600	534 600	534 600	534 600	534 600	534 600	534 600	534 600	534 600	6 613 000
03	Céltartalás, projektférfium													0
04	Készletért, ügyelet, helyettesítési díj, időóra, túlszolgálat													0
05	Végkielégítés													0
06	Jubileumi jutalom													0
07	Béren kívüli jutalmak													0
08	Ruházati költségtérítés			312 500										0
09	Köztisztviselői költségtérítés													312 500
10	Egyéb költségtérítések													0
11	Lakhatási támogatások													0
12	Szociális támogatások													0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi jutatai													0
14	Foglalkoztatottak személyi jutatai													0
15	Válasszott tisztviselők jutatai	634 400	634 600	547 100	534 600	534 600	534 600	534 600	534 600	534 600	534 600	534 600	534 600	6 925 500
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett jutatai	491 400	778 407	934 657	778 407	778 407	778 407	778 407	778 407	778 407	778 407	778 407	778 407	9 210 207
17	Egyéb külső személyi jutatai	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
18	Külső személyi jutatok (17+16+17)	511 400	798 407	954 657	798 407	798 407	798 407	798 407	798 407	798 407	798 407	798 407	798 407	9 450 207
19	Személyi jutatok (=14+18)													0
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 043 880	1 433 007	1 901 757	1 333 007	1 333 007	1 333 007	1 333 007	1 333 007	1 333 007	1 333 007	1 333 007	1 333 007	16 375 700
21	Szakmai anyagok beszerzése	239 729	179 531	201 406	173 031	173 031	194 906	173 031	173 031	173 031	173 031	173 031	173 031	2 199 870
22	üzemeltetési anyagok beszerzése													0
23	Arbubeszerzés													0
24	Közfoglalkoztatás (23+22)													0
25	Informátikai szolgáltatások (igénybevétele)													0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások													0
27	Kommunikációs szolgáltatások (25+26)													0
28	Közzétérít díjak													0
29	Vásárolt élelmiszer													0
30	Bérelti és lízing díjak													0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások													0
32	Közvetített szolgáltatások													0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások													0
34	Egyéb szolgáltatások													0
35	Szolgáltatások (32+33+34)													0
36	Küldetések kiadásai													0
37	Reklám- és propagandakiadások													0
38	Próbák kiadásai (36+37)													0
39	Működési célú előzetesen felszámított átlátszó forgalmi adó													0
40	Fizetendő átlátszó forgalmi adó													0
41	Kamatkiadások													0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai													0
43	Egyéb átlátszó kiadások													0
44	Fizetendő befizetések és egyéb befizetések kiadásai (42+43)													0
45	Dologi kiadások (=2+27+35+38+44)	1 062 733	669 253	2 234 125	593 053	593 033	2 452 045	593 033	763 030	2 234 125	593 053	593 033	2 452 025	15 132 541

[illegible]

Sor.	Rovat megnevezése	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	ÖSSZESEN
1.	2													
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	1 595 470											13 212 249
02	Térségi önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112		1 056 590	1 056 590	1 056 980	1 056 980	1 056 980	1 056 980	1 056 980	1 056 980	1 056 980	1 056 979	0
03	Térségi önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekjóléti feladatainak	B113	929 593	617 729	617 729	617 729	617 729	617 729	617 729	617 729	617 729	617 729	617 727	7 721 610
04	Térségi önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	272 400	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600	181 600	2 270 000
05	Működési célú költségvetési támogatások az egészségügyi támogatások	B115		3 443 155										3 443 155
06	Eszaki régióba tartozó települések	B116												0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (201+ +00)	B117	2 794 423	5 729 844	1 546 369	1 896 369	1 896 369	1 896 369	1 896 369	1 896 369	1 896 369	1 896 369	1 896 366	26 641 014
08	Egyéb önkormányzatok működési támogatásai (201+ +00)	B118												0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B119												0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről	B12												0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülre	B13												0
12	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	71 000	71 000	71 000									0
13	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	B17												0
14	Felhatalmazás célú önkormányzati támogatások	B21												0
15	Felhatalmazás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B22												0
16	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése	B23												0
17	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24												0
18	Egyéb felhatalmazás célú támogatások államháztartáson belülről	B25												0
19	Egyéb felhatalmazás célú támogatások államháztartáson kívülre	B26												0
20	Működési célú támogatások államháztartáson belülre	B31												0
21	Térpályák, önkormányzatok	B312												0
22	Önkormányzatok (202+21)	B31												0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32												0
24	Bérek és foglalkoztatásból kifizendődő adók	B33												0
25	Vagyoni típusú adók	B34												0
26	Értékesítési adók	B35												0
27	Fogyasztási adók	B36												0
28	Paraszti monopóliumok nyereségét terhelő adók	B37												0
29	Célszámvetések	B38												0
30	Egyéb ártékterhelő és azonosítási adók	B39												0
31	Térpályák és szociális adók (203+ +30)	B40												0
32	Egyéb ártékterhelő bevételek	B41												0
33	Felhalmozási bevételek (204+ +30)	B42												0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B43												0
35	Szociális adók ellenértéke	B44												0
36	Szociális szolgáltatások ellenértéke	B45												0
37	Tulajdonosi bevételek	B46												0
38	Ellátási díjak	B47												0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B48												0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B49												0
41	Bevételek pénzügyi eszközökkel származó bevételek	B50												0
42	Egyéb károk (járó) kamatok és kamattámogatások bevételei	B51												0
43	Készletértékesítés és más értékpapírok értékesítéséből származó bevételek	B52												0
44	Részvételből származó pénzügyi műveletek bevételei	B53												0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B54												0
46	Egyéb működési bevételek (205+ +40)	B55												0
47	Biztosítási díjak	B56												0
48	Egyéb működési bevételek	B57												0
49	Felhalmozási bevételek (206+ +40)	B58												0
50	Felhatalmazás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B59												0
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai	B60												0
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülre	B61												0
53	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülre	B62												0
54	Egyéb működési célú ártékterhelő bevételek	B63												0
55	Egyéb működési célú ártékterhelő bevételek	B64												0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B65												0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai	B66												0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülre	B67												0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülre	B68												0
60	Egyéb működési célú ártékterhelő bevételek	B69												0
61	Egyéb működési célú ártékterhelő bevételek	B70												0
62	Felhatalmazás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B71												0
63	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai	B72												0
64	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülre	B73												0
65	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülre	B74												0
66	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B75												0
67	Felhatalmazás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B76												0
68	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai	B77												0
69	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülre	B78												0
70	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülre	B79												0
71	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B80												0
72	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B81												0
73	Felhatalmazás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B82												0
74	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai	B83												0
75	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülre	B84												0
76	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülre	B85												0
77	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B86												0
78	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B87												0
79	Felhatalmazás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B88												0
80	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai	B89												0
81	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülre	B90												0
82	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülre	B91												0
83	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B92												0
84	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B93												0
85	Felhatalmazás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B94												0
86	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai	B95												0
87	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülre	B96												0
88	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülre	B97												0
89	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B98												0
90	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B99												0
91	Felhatalmazás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B100												0
92	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai	B101												0
93	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülre	B102												0
94	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülre	B103												0
95	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B104												0
96	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B105												0
97	Felhatalmazás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B106												0
98	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai	B107												0
99	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülre	B108												0
100	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülre	B109												0
101	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B110												0
102	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B111												0
103	Felhatalmazás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B112												0
104	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai	B113												0
105	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülre	B114												0
106	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülre	B115												0
107	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B116												0
108	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B117												0
109	Felhatalmazás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B118												0
110	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai	B119												0
111	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülre	B120												0
112	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülre	B121												0
113	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B122												0
114	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B123												0
115	Felhatalmazás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B124												0
116	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai	B125												0
117	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülre	B126												0
118	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülre	B127												0
119	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B128												0
120	Egyéb felhatalmazás célú ártékterhelő bevételek	B129												0
121	Felhatalmazás célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B130												0
122	Felhatalmazás célú visszatérítendő támogatások													

Európai Unió támogatással megvalósuló programok bemutatása

Az Önkormányzatnak jelenleg nincs Európai Unió támogatással megvalósuló programja

**KIADÁSOK KORMÁNYZATI
FUNKCIÓKÓDONKÉNTI
CSOPORTOSÍTÁSBAN**

Sor- szám	Vca. kiadásai tav. 2022.	014130 Önk. és helyi kormányok és önk. p. tv	041233 Köztisztasági közfizetés	051600 Köztisztasági hidak	013320 Köztisztasági hidak	018000 Támogatási célok finanszírozási műveletek	051030 Lakósz- járás finanszírozása	064010 Közfizetés kezelés	066010 Város- és közsz. gazdálkodás	072111 Helyi önk. alapítás	082044 Könyvtár működés	082091 Közs- működés	107051 Szociális élethozás	107055 Futópályák	074021 Védő- védő	107060 Egyéb szoc. pénzüst és társasági ellátás	990020	084031 Civil Szervezetek	ÖSSZESEN
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		285.000																6 613 000
01	Normatív jutalmak																		0
02	Céltartalék, projektprémium																		0
03	Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat																		0
04	Végkielégítés																		0
05	Jubileumi jutalom																		0
06	Béren kívüli juttatások																		0
07	Ruházati költségtérítés																		0
08	Közfizetés költségtérítés																		0
09	Egyéb költségtérítések																		0
10	Lakásdíj támogatás																		0
11	Szociális támogatások																		0
12	Foglalkoztatottak egyéni személyi juttatásai																		0
13	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (014130 + 014131)																		0
14	Városi önkormányzatok személyi juttatásai																		0
15	Városi önkormányzatok személyi juttatásai																		0
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó																		0
17	Egyéb költés személyi juttatások																		0
18	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
19	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
20	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
21	Szociális támogatások																		0
22	Uzemiellátás támogatások																		0
23	Arányosítás																		0
24	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
25	Információs szolgáltatások igénybevétele																		0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások																		0
27	Kommunikációs szolgáltatások (014130 + 014131)																		0
28	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
29	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
30	Városi önkormányzatok személyi juttatásai																		0
31	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
32	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
33	Szociális támogatások																		0
34	Egyéb szolgáltatások																		0
35	Szociális támogatások (014130 + 014131)																		0
36	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
37	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
38	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
39	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
40	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
41	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
42	Egyéb szolgáltatások																		0
43	Egyéb szolgáltatások																		0
44	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
45	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
46	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
47	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
48	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
49	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
50	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
51	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
52	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
53	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
54	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
55	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
56	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
57	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
58	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
59	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
60	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
61	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
62	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
63	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
64	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
65	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
66	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
67	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
68	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
69	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
70	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
71	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
72	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
73	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
74	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
75	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
76	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
77	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
78	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
79	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
80	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
81	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
82	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
83	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
84	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
85	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
86	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
87	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
88	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
89	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
90	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
91	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
92	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
93	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
94	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
95	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
96	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
97	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
98	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
99	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
100	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
101	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
102	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
103	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
104	Közfizetés személyi juttatások (014130 + 014131)																		0
105	Közfizetés személyi juttatások (01413																		

[illegible]

Vámoscsalád Községi Önkormányzat
2022. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendelet tervezete

Vámoscsalád Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Az Önkormányzat 2022. évi költségvetése

1. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi költségvetése bevételi és kiadási előirányzatainak főösszegét 55.203.582.-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi előirányzatokat működési bevételek és felhalmozási bevételek, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(3) Az (1) bekezdésben megállapított kiadási előirányzatokat működési kiadások és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.

(4) A helyi adó bevételeket és az egyéb közhatalmi bevételeket a 3. melléklet tartalmazza.

(5) A lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat a 4. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat által nyújtott támogatásokat, kölcsönöket az 5. melléklet tartalmazza.

(7) A beruházásokat és felújításokat a 6. melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat 2022. évi létszám előirányzatát a 7. melléklet tartalmazza.

2. §

(1) A képviselő-testület a 2020. évi költségvetésében az évközi - előre nem tervezett - kiadásokra, valamint az esetlegesen elmaradó bevételek kompenzálására általános tartalékot képez. A költségvetés általános és céltartalékát a 8. melléklet tartalmazza.

(2) A képviselő-testület az általános tartalék felhasználásáról történő döntést éves szinten összesen 1.000.000.- Ft összegig a polgármester hatáskörébe ruházza át. A vállalás értékhatára esetenként 200.000.-Ft-ot nem haladhatja meg. A polgármester a tartalék terhére vállalt feladatokról a képviselő-testületet a következő ülésen tájékoztatja.

3. §

(1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetésében az működési bevételek és működési kiadások egyenlege 16.416.932.-Ft hiány, a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 3.998.678.- Ft hiány.

(2) A működési bevételek és működési kiadások egyenlegéből keletkező hiány finanszírozása az előző évi pénzmaradvány 16.416.932.-Ft összegű igénybevételével történik.

(3) A felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegéből keletkező hiány hiány finanszírozása az előző évi pénzmaradvány 3.998.678.-Ft összegű igénybevételével történik.

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. §

(1) Az Önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) 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.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a (3) 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.

(5) Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetés kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

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

6. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza polgármestert az önkormányzat számláin lévő átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezésére vagy a pénzeszközökből államilag garantált forgatási célú értékpapírok vásárlására.

(2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek az (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a polgármester a következő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

7. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az átadott és átvett pénzeszközök tekintetében a megállapodások megkötésével.

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

9. §

(1) A rendelet rendelkezéseit 2022. január 1. napjától alkalmazni kell.

(2) A rendelet hatályát veszti az önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet hatályba lépésének napján.

Vámoscsalád, 2022. február 10.

Biczó Endre

polgármester

dr. Husz Norina

jegyző

BEVÉTELI ELŐÍRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	13 212 249			13 212 249
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása, ebből	B113	7 721 610			7 721 610
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	7 721 610			7 721 610
Települési önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása	B1132				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	3443155			3 443 155
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	26 647 014	0	0	26 647 014
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0			0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	753 834			753 834
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	27 400 848	0	0	27 400 848
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók	B34				0
Értékesítési és forgalmi adók	B351	4 000 000			4 000 000
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	4 000 000	0	0	4 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
Közhatalmi bevételek	B3	4 000 000	0	0	4 000 000
Készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404	1 443 562			1 443 562
Ellátási díjak	B405	880 000			880 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0			0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081				0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082				0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	0	0	0	0
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091				0
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0	0
Biztosító által fizetett kártérítés	B410				0
Egyéb működési bevételek	B411	200 000			200 000
Működési bevételek	B4	2 523 562	0	0	2 523 562
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		33 924 410	0	0	33 924 410
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52				0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részesedések értékesítése	B54				0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5		0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74				0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		33 924 410	0	0	33 924 410
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				0
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	21 279 172			21 279 172
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				0
Maradvány igénybevétele	B813	21 279 172	0	0	21 279 172
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191				0
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192				0
Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	21 279 172	0	0	21 279 172
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825				0

Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Váltóbevételek	B84				0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B8	21 279 172	0	0	21 279 172
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		55 203 582	0	0	55 203 582

KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	6 613 000			6 613 000
Normatív jutalmak	K1102	0			0
Céljuttatás, projektpremium	K1103				0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
Végkielégítés	K1105				0
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107	312 500			312 500
Ruházati költségterítés	K1108				0
Közlekedési költségterítés	K1109				0
Egyéb költségterítések	K1110				0
Lakhatási támogatások	K1111				0
Szociális támogatások	K1112				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113				0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	6 925 500	0	0	6 925 500
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	9 210 207			9 210 207
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	240 000			240 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123				0
Külső személyi juttatások	K12	9 450 207	0	0	9 450 207
Személyi juttatások	K1	16 375 707	0	0	16 375 707
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 199 820			2 199 820
Szakmai anyagok beszerzése	K311				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 783 240			2 783 240
Árubeszerzés	K313				0
Készletbeszerzés	K31	2 783 240	0	0	2 783 240
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	111 600			111 600
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	120 000			120 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	231 600	0	0	231 600
Közüzem díjak	K331	2 016 200			2 016 200
Vásárolt élelmezés	K332	1 655 100			1 655 100
Bérleti és lízing díjak	K333				0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	507 600			507 600
Közvetített szolgáltatások	K335				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	150 000			150 000
Egyéb szolgáltatások	K337	4 926 700			4 926 700
Szolgáltatási kiadások	K33	9 255 600	0	0	9 255 600
Kiküldetések kiadásai	K341				0
Reklám- és propagandakiadások	K342	0			0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 822 001			2 822 001
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
Kamatkiadások	K353				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
Egyéb dologi kiadások	K355	40 100			40 100
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 862 101	0	0	2 862 101
Dologi kiadások	K3	15 132 541	0	0	15 132 541
Társadalombiztosítási ellátások	K41				0
Családi támogatások	K42				0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0

Egyéb nem intézményi ellátások	K48	780 000			780 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	780 000	0	0	780 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021				0
A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései	K5022				0
Egyéb elvonások, befizetések	K5023				0
Elvonások és befizetések	K502	0	0	0	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 868 500			3 868 500
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509				0
Kamattámogatások	K510				0
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	7 768 998			7 768 998
Tartalékok	K513	4 215 776			4 215 776
Egyéb működési célú kiadások	K5	15 853 274	0	0	15 853 274
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		50 341 342	0	0	50 341 342
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0			0
Részesedések beszerzése	K65				0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0			0
Beruházások	K6	0	0	0	0
Ingatlanok felújítása	K71	2 361 164			2 361 164
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	637 514			637 514
Felújítások	K7	2 998 678	0	0	2 998 678
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				0
Lakástámogatás	K87	1 000 000			1 000 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	1 000 000	0	0	1 000 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		3 998 678	0	0	3 998 678
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-K8	54 340 020	0	0	54 340 020
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113				0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122				0
Kincstárjegyek beváltása	K9123				0
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				0

Belföldi kötvények beváltása	K9125				0
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126				0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	863 562			863 562
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0			0
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916				0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				0
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191				0
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192				0
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	863 562	0	0	863 562
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924				0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925				0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0
Váltókiadások	K94				0
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K9	863 562	0	0	863 562
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		55 203 582	0	0	55 203 582

Helyi adó bevételek és egyéb közhatalmi bevételek

Értékesítési és forgalmi adók	B351	4 000 000
ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	4 000 000
ebből: ideiglenes jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	
Gépjárműadók	B354	0
ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának az önkormányzatot megillető része	B354	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
ebből: talajterhelési díj	B355	
ebből: környezetterhelési díj	B355	
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0
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	
Közhatalmi bevételek összesen	B3	4 000 000

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások

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	780 000
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §]	K48	
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §],	K48	780 000
ebből: egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás [Szoctv. 37. § (1) bekezdés a) és b) pontja]	K48	
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás	K48	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	780 000

Az Önkormányzat által nyújtott támogatások, kölcsönök

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 868 500
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	3 597 000
ebből: társulások és költségvetési szerveik	K506	271 500
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K506	
ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik	K506	
Működési célú támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K512	7 768 998
ebből: egyházi jogi személyek	K512	
ebből: nonprofit gazdasági társaságok	K512	
ebből: egyéb civil szervezetek	K512	156 000
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	7 612 998
ebből: Európai Unió	K512	
ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	K512	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0
ebből: központi költségvetési szervek	K84	
ebből: központi kezelésű előirányzatok	K84	
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	K84	
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	K84	
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	K84	
ebből: elkülönített állami pénzalapok	K84	
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K84	
ebből: társulások és költségvetési szerveik	K84	
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K84	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0
ebből: egyházi jogi személyek	K89	
ebből: nonprofit gazdasági társaságok	K89	
ebből: egyéb civil szervezetek	K89	
ebből: háztartások	K89	
ebből: pénzügyi vállalkozások	K89	
ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K89	
ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K89	
ebből: egyéb vállalkozások	K89	
ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	K89	
ebből: egyéb külföldiek	K89	
TÁMOGATÁSOK NYÚJTÁSA ÖSSZESEN		11 637 498

Beruházások és felújítások

Rovat megnevezése	ELŐIRÁNYZATOK
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0
Beruházások	0
Petőfi utca 53 hrsz-ú és 50/3 hrsz-ú b elterületi utak, járdák, hidak felújítása pályázat önerő	2 361 164
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	637 514
Felújítások	2 998 678
MINDÖSSZESEN	2 998 678

Létszám előirányzat

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

Általános- és céltartalék

Rovat megnevezése	Rovat-szám	
Általános tartalékok	K513	4 215 776
Céltartalékok	K513	
Tartalék összesen		4 215 776

Általános indokolás

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva megalkotta Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét.

A költségvetés összeállításánál figyelembe vettük Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. 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 Mőtv. 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 és a 2. §-hoz

Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének bevételei és kiadási főösszegét, valamint ezek kiemelt előirányzatokként való megoszlását tartalmazza, valamint meghatározza a rendelet 1-7 mellékleteinek tartalmát.

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 5-7. §-hoz

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályokat tartalmazza.

Hatásvizsgálati lap a költségvetési rendelet-tervezethez

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT
Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati
rendeletéhez

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 2022. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat 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.

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

Sor-szám	A költségvetési évet követő 3 év bevételi előirányzatai	2023	2024	2025
1.	2.			
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 000 000	14 800 000	15 000 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	7 400 000	7 800 000	8 000 000
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 500 000
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	1 500 000	1 500 000	1 500 000
06	Elszámolásból származó bevételek			
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	25 170 000	26 370 000	27 000 000
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	2 300 000	2 400 000	2 500 000
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	27 470 000	28 770 000	29 500 000
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)			
20	Magánszemélyek jövedelemadói			
21	Társaságok jövedelemadói			
22	Jövedelemadók (=20+21)			
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok			
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók			
25	Vagyoni típusú adók			
26	Értékesítési és forgalmi adók	6 000 000	6 000 000	6 000 000
27	Fogyasztási adók			
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók			
29	Gépjárműadók			
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	6 000 000	6 000 000	6 000 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek			
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	6 000 000	6 000 000	6 000 000
34	Készletértékesítés ellenértéke			
35	Szolgáltatások ellenértéke			
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke			
37	Tulajdonosi bevételek	1 000 000	1 000 000	1 200 000
38	Ellátási díjak	800 000	800 000	850 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
40	Általános forgalmi adó visszatérítése			
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek			
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű 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	
47	Biztosító által fizetett kártérítés			
48	Egyéb működési bevételek			100000
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	1 800 000	1 800 000	2 150 000
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	
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	35 270 000	36 570 000	37 650 000

Sor- szám	A költségvetési évet követő három év kiadási előirányzatai	2023	2024	2025
1.	2.			
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	6 600 000	6 600 000	6 600 000
02	Normatív jutalmak			
03	Céltartalás, projektpremium			
04	Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat			
05	Végkielégítés			
06	Jubilumi jutalom			
07	Béren kívüli juttatások	312 500	312 500	312 500
08	Ruházati költségértítés			
09	Közlekedési költségértítés			
10	Egyéb költségértítések			
11	Lakhatási támogatások			
12	Szociális támogatások			
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai			
14	Költségvetési célú támogatások (101+102+103+104+105+106+107+108+109+110+111)	6 912 500	6 912 500	6 912 500
15	Választott tisztviselők juttatásai	9 210 007	9 210 007	9 210 207
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	240 000	240 000	240 000
17	Egyéb külső személyi juttatások			
18	Külső személyi juttatások (112+113+114+115)	8 450 000	8 450 000	8 450 207
19	Részművi juttatások (114410)	8 450 000	8 450 000	8 450 207
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 499 000	1 500 000	1 500 000
21	Szakmai anyagok beszerzése			
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 800 000	3 000 000	3 100 000
23	Árubeszerzés			
24	Ellátottak pénzbeli juttatásai (201+202+203)	1 800 000	1 800 000	1 800 000
25	Információs szolgáltatások igénybevétele	110 000	110 000	110 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	125 000	130 000	130 000
27	Információs szolgáltatások (204+205+206+207+208)	235 000	240 000	240 000
28	Közzétett díjak	2 016 000	2 100 000	2 200 000
29	Vásárolt élelmiszer	1 655 000	1 700 000	1 700 000
30	Bérelt és lízing díjak			
31	Karbantartás, karbantartási szolgáltatások	500 000	550 000	550 000
32	Közvetített szolgáltatások			
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	150 000	150 000	150 000
34	Egyéb szolgáltatások	4 000 000	4 000 000	4 000 000
35	Egyéb szolgáltatások (301+302+303+304+305)	4 150 000	4 150 000	4 150 000
36	Küldetések kiadásai			
37	Reklám- és propagandakiadások			
38	Küldetések (3601+3602+3603+3604+3605+3606)	4 150 000	4 150 000	4 150 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 810 000	2 600 000	2 600 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó			
41	Kamatkiadások			
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai			
43	Egyéb dologi kiadások	15 000	15 000	
44	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (401+402+403+404+405+406+407+408+409+410+411+412+413+414+415+416+417+418+419+420+421+422+423+424+425+426+427+428+429+430+431+432+433+434+435+436+437+438+439+440+441+442+443+444+445+446+447+448+449+450+451+452+453+454+455+456+457+458+459+460+461+462+463+464+465+466+467+468+469+470+471+472+473+474+475+476+477+478+479+480+481+482+483+484+485+486+487+488+489+490+491+492+493+494+495+496+497+498+499+500)	2 825 000	2 615 000	2 600 000
45	Dologi kiadások (401+402+403+404+405+406+407+408+409+410+411+412+413+414+415+416+417+418+419+420+421+422+423+424+425+426+427+428+429+430+431+432+433+434+435+436+437+438+439+440+441+442+443+444+445+446+447+448+449+450+451+452+453+454+455+456+457+458+459+460+461+462+463+464+465+466+467+468+469+470+471+472+473+474+475+476+477+478+479+480+481+482+483+484+485+486+487+488+489+490+491+492+493+494+495+496+497+498+499+500)	2 825 000	2 615 000	2 600 000
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	600 000	600 000	600 000
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (501+502+503+504+505+506+507+508+509+510+511+512+513+514+515+516+517+518+519+520+521+522+523+524+525+526+527+528+529+530+531+532+533+534+535+536+537+538+539+540+541+542+543+544+545+546+547+548+549+550)	600 000	600 000	600 000
55	Ellátottak pénzbeli juttatásai (501+502+503+504+505+506+507+508+509+510+511+512+513+514+515+516+517+518+519+520+521+522+523+524+525+526+527+528+529+530+531+532+533+534+535+536+537+538+539+540+541+542+543+544+545+546+547+548+549+550)	600 000	600 000	600 000
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások			
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései			
58	Egyéb elvonások, befizetések			
59	Ellátottak pénzbeli juttatásai (501+502+503+504+505+506+507+508+509+510+511+512+513+514+515+516+517+518+519+520+521+522+523+524+525+526+527+528+529+530+531+532+533+534+535+536+537+538+539+540+541+542+543+544+545+546+547+548+549+550)	600 000	600 000	600 000
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről			
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről			
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről			
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 800 000	3 800 000	3 800 000
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
66	Árkiegészítések, ártámogatások			
67	Kamat támogatások			
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak			
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	285 000	285 000	285 000
70	Tartalékok	1 972 493	2 287 493	5 372 283
71	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (701+702+703+704+705+706+707+708+709+710+711+712+713+714+715+716+717+718+719+720+721+722+723+724+725+726+727+728+729+730+731+732+733+734+735+736+737+738+739+740+741+742+743+744+745+746+747+748+749+750)	2 267 493	2 572 493	5 657 283
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése			
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése			
74	Információs 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 (721+722+723+724+725+726+727+728+729+730+731+732+733+734+735+736+737+738+739+740+741+742+743+744+745+746+747+748+749+750)	0	0	0
80	Ingatlanok felújítása			
81	Információs eszközök felújítása			
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó			
84	Felújítások (801+802+803+804+805+806+807+808+809+810+811+812+813+814+815+816+817+818+819+820+821+822+823+824+825+826+827+828+829+830+831+832+833+834+835+836+837+838+839+840+841+842+843+844+845+846+847+848+849+850)	0	0	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről			
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről			
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről			
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
91	Lakástámogatás			
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak			
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
94	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (901+902+903+904+905+906+907+908+909+910+911+912+913+914+915+916+917+918+919+920+921+922+923+924+925+926+927+928+929+930+931+932+933+934+935+936+937+938+939+940+941+942+943+944+945+946+947+948+949+950)	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (1+10+15+20+25+30+35+40+45+50+55+60+65+70+75+80+85+90+95)	39 400 000	39 650 000	42 760 000
	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	870 000	880 000	890 000
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	40 270 000	40 570 000	43 650 000