

## ELŐTERJESZTÉS

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. április 12-i képviselő-testületi ülésére

**Tárgy: Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet zárszámadás előtti módosítása**

**Tisztelt Képviselő-testület !**

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

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

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

A képviselő-testület 2021. évben már 2. alkalommal módosította a 2021. évi önkormányzati költségvetésről szóló rendeletét. Az eddig elfogadott előirányzat-módosítások külön oszlopban szerepelnek.

Mindezek figyelembe vételével az Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletének módosítására az alábbi javaslatot tesszük:

Önkormányzatunk bevételi és kiadási előirányzatának főösszege a költségvetés elfogadása óta 2021. év végére **35.158.676.-Ft-ról 64.784.781-ra** változott, azaz 2021. évben ennyi bevételt terveztük beszedni, illetve ennyi kiadást terveztünk kifizetni.

## 1. Bevételek alakulása

Az utolsó módosítás óta történt változások indoklása a következő:

	Eredeti előirányzat	Ezidáig elfogadott módosítás	Javasolt módosítás
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10.050.195	10.069.517	10.075.619
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6.107.880	6.653.524	7.038.625
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2.270.000	2.270.000	2.270.000
Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások		270.417	8.153.832
Elszámolásból származó bevételek		132.720	132.720
<b>Önkormányzatok működési támogatásai összesen</b>	<b>18.428.075</b>	<b>19.396.178</b>	<b>27.670.796</b>
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1.174.883	5.463.749	5.738.513
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről mindösszesen</b>		<b>24.859.927</b>	<b>33.409.309</b>
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		10.006.838	20.013.676

### Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

2021. május hónapban történt kiegészítő felmérés alapján a központi költségvetés 2021. évre e jogcímen összesen 25.424.-Ft többlettámogatást biztosított. Az előző módosításkor az előirányzatot 19.322.-Ft-al megemeltük, most az előirányzat 6.102.-Ft-al történő megemelését javasoljuk.

### Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

A szociális szférában foglalkoztatott falugondnok ágazati összevont pótlékára 157.745.-Ft, a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésének támogatására pedig 24.646.-Ft támogatást kaptunk.

Az állami támogatások októberi korrekciójakor- tekintettel arra, hogy a szociális étkeztetésben résztvevők létszáma éves átlagban 3 fővel emelkedett – önkormányzatunk 202.710.-Ft többlettámogatásra jogosult.

### Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások:

A Kormány az iparüzési adó tekintetében a 2021. adóév vonatkozásában a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes

A túlfizetés mértéke Önkormányzatunk költségvetésének egyensúlyát felborítja, így rendkívüli támogatási igény benyújtását kezdeményeztük annak érdekében, hogy a kötelező feladataink ellátása zökkenőmentesen történhessen.

**Az igényelt támogatás összeg 7.612.998.-Ft volt, melyet teljes egészében megítéltek részünkre.**

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Költségvetési rendeletünk előző módosítása óta közfoglalkoztatás támogatására 274.764.-Ft támogatást kaptunk.

**Adóbevételek**

	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Ezidáig elfogadott módosítás</b>	<b>Javasolt módosítás</b>
Iparűzési adó	4.000.000	8.140.261	8.141.761
Egyéb közhatalmi bevétel		1.500	
<b>Közhatalmi bevételek mindösszesen</b>	<b>4.000.000</b>	<b>8.141.761</b>	<b>8.141.761</b>

A közhatalmi bevételek előirányzatainál az egyéb közhatalmi bevételek előirányzatát javasoljuk 1.500.-Ft-al csökkenteni, az iparűzési adó bevétel előirányzatát pedig 1.500.-ft-al megemelni.

**Működési bevételek**

	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Ezidáig elfogadott módosítás</b>	<b>Javasolt módosítás</b>
Tulajdonosi bevételek	100.000	1.317.475	1.317.475
Ellátási díjak	770.00	770.000	815.212
Egyéb működési bevételek		139.256	258.468
<b>B4 Működési bevételek</b>	<b>870.000</b>	<b>2.226.731</b>	<b>2.391.155</b>

**BEVÉTELEK VÁLTOZÁSA ÖSSZESEN**

Bevételeink a költségvetés előző módosítása óta összességében az alábbiak szerint változtak:

Állami támogatások + 391.203.-Ft

Iparűzési adó felezés miatti támogatás + 270.417.-Ft

Rendkívüli önkormányzati támogatás: + 7.612.998.-Ft

Közfoglalkoztatás támogatása : + 274.764.-Ft

---

Összesen + 8.549.382.-Ft

Ellátási díjak: +45.212.-Ft

Egyéb működési bevételek: +119.212.-Ft

---

Összesen 164.424.-Ft

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 iparűzési 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.

**A kieső iparűzési adóbevétel pótlására önkormányzatunk az előző módosítás óta 270.417.-Ft ( éves szinten összesen 540.834.-Ft ) támogatást kapott.**

**Képviselő-testületünk támogatási igényt nyújtott be a belügyminiszter és a pénzügyminiszter által a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 3. melléklet 2.1.5 pontja alapján kiírt, „önkormányzatok rendkívüli támogatása” című pályázati kiírásra az alábbi indokok alapján:**

A KÉSZ Építő és Szerelő Zrt. 2019. évben Vámoscsalád településen részt vett az „M86-os számú gyorsforgalmi út Vámoscsalád Pihenőhely” építési munkálataiban, mindezek miatt először 2019. évben ideiglenes iparűzési adó hatálya alá jelentkezett be.

Ez után 2019. május 31-től 2019. december 31-ig terjedő időszakra állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenységről adott bevallást, valamint 2019. december 18-án 4.176.000.-Ft-ot önkormányzatunk részére adóelőlegként megfizetett.

A 2019. évi bevallások 2020. májusában történő feldolgozása után a végleges adófizetési kötelezettsége 2.991.800.-Ft lett, így a cégnek 1.194.200.-Ft túlfizetése maradt az iparűzési adó számláján.

A 2019. évi iparűzési adó bevallás alapján a cég 2020. évi iparűzési adóelőlege 5.069.102.-Ft lett, mely 2020.09.15-én vált esedékessé. A 2019. évi 1.194.200.-Ft-os túlfizetése figyelembe vételével ezt a kötelezettségét a cég 3.864.902.-Ft befizetésével teljesítette.

A 2019. évi iparűzési adó bevallás alapján képződött a cég 2021. évi I. félévi iparűzési adóelőlege is 2.539.51.-Ft összegben, melyet 2021. március 16-án önkormányzatunk részére szintén megfizetett.

A cég 2021.05.28-án záró iparűzési adó bevallást adott be a 2020. évről. A bevallás alapján tevékenysége 2020.02.28-án megszűnt Vámoscsaládon, így 2020. évi végleges adója 5.655.-Ft lett.

Mindezek alapján a KÉSZ Építő és Szerelő Zrt. iparűzési adószámla egyenlege 7.612.998.-Ft túlfizetést mutatott, melyet Önkormányzatunknak az adózó részére a visszatérítés kérelmezésétől számított 30 napon belül vissza kell fizetnie.

Bevétel-növekedés mindösszesen: 8.713.806.-Ft

	<b>EREDETI TERV</b>	<b>Ezidáig elfogadott módosítás</b>	<b>Javasolt módosítás</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSO BEVÉTEL</b>	<b>24.472.958</b>	<b>45.385.257</b>	<b>54.099.063</b>
<b>MARADVÁNY</b>	<b>10.685.718</b>	<b>10.685.718</b>	<b>10.685.718</b>
<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b>35.158.676</b>	<b>56.070.975</b>	<b>64.784.781</b>

## 2. Kiadások alakulása

	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Ezidáig elfogadott módosítás</b>	<b>Javasolt módosítás</b>
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2.998.590	4.038.995	4.477.410
Béren kívüli juttatások	173.913	173.913	173.913
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>		<b>4.212.908</b>	
Választott tisztségviselők juttatásai	6.071.673	6.071.673	6.071.673
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	960.000	960.000	1.017.419
Egyéb külső személyi juttatások		173.913	173.913
<b>Külső személyi juttatások</b>		<b>7.205.586</b>	
<b>Személyi juttatások</b>	<b>10.204.176</b>	<b>11.418.494</b>	<b>11.914.328</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>1.560.954</b>	<b>1.663.237</b>	<b>1.730.124</b>

A törvény szerinti illetmények előirányzata az ezidáig elfogadott. módosításhoz képest 438.415.-Ft-al nőtt, az alábbi indokok alapján:

136.575.-Ft szociális ágazati pótlékra kapott támogatás terhére

255.000.-Ft közfoglalkoztatásra kapott támogatás terhére

46.840.-Ft-os helyesbítésre pedig a tartalék terhére azért volt szükség, mert D.J-né munkavállaló részére január hónapban szabadság-megváltás jogcímen kifizetett 46.840.-Ft nem került betervezésre. 12. havi juttatások elszámolása miatt volt szükség, a tartalék előirányzata terhére.

Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások előirányzata az ezidáig elfogadott. módosításhoz képest 57.419.-Ft-al nőtt, az alábbi indokok alapján:

P-né B.R. részére havi 80.000.-Ft összegben terveztük a megbízási díjat, ez volt az eredeti előirányzat ( 960.000.-Ft ). A tényleges kifizetés 957.419.-Ft lett. ( megtakarítás 2.581.-Ft )

Az épületek takarítására megbízási szerződést kötöttünk, havi 20.000.-Ft összeggel. Ez 2021. évben 60.000.-Ft előirányzat növekedést jelentett volna, de az előbbi 2.851.-Ft-os megtakarítás miatt az előirányzat csak 57.419.-Ft-al lett megemelve.

**Össességében a személyi juttatások előirányzata mindezek alapján 495.834.-Ft-al nőtt.**

Mindehhez kapcsolódóan a járulékok előirányzatát 66.887.-Ft-al javasoljuk megemelni.

### DOLOGI KIADÁSOK

	<u>Eredeti előirányzat</u>	<u>Ezidáig elfogadott módosítás</u>	<u>Javasolt módosítás</u>
Üzemeltetési anyagok beszerzése	2.644.000	2.912.886	2.863.895
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>2.644.000</b>	<b>2.912.886</b>	<b>2.863.895</b>
informatikai szolgáltatások	88.220	88.220	88.220
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	120.000	120.000	128.100
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>208.220</b>	<b>208.220</b>	<b>216.320</b>
Közüzem díjak	1.576.000	1.576.000	1.646.837
vásárolt élelmezés	1.500.000	1.550.140	1.553.250
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	616.000	676.547	701.895
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	100.000	128.386	128.386
Egyéb szolgáltatások	2.429.000	4.066.703	4.521.390
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>6.221.000</b>	<b>7.997.776</b>	<b>8.551.758</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2.203.631	2.416.598	2.393.120
Egyéb dologi kiadások	10.000	10.000	10.000
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>2.213.631</b>	<b>2.426.598</b>	<b>2.403.120</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>11.286.851</b>	<b>13.545.460</b>	<b>14.035.093</b>

A dologi kiadások előirányzata az eredetihez képest 2.766.242.-Ft-al nőtt, az eddig elfogadott módosításhoz képest pedig 489.633.-Ft-al javasoljuk növelni, a táblázatban részletezettek szerint.

### SZOCIÁLIS ELLÁTÁSOK

	<u>Eredeti terv</u>	<u>Ezidáig elfogadott módosítás</u>	<u>Javasolt módosítás</u>
Egyéb nem intézményi ellátások	698.000	698.000	507.000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>698.000</b>	<b>698.000</b>	<b>507.000</b>

191.000.-Ft összeget javaslunk a lakáscélú támogatások előirányzatára átcsoportosítani, mert az igénylők számának emelkedése miatt a ténylegesen kifizetett összeg 400.000.-Ft-ról 600.000.-Ft-ra nőtt. A hiányzó 9.000.-Ft előirányzat az egyéb szolgáltatások dologi előirányzatról került átcsoportosításra.

## EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

	<u>Eredeti előirányzat</u>	<b>Ezidáig elfogadott módosítás</b>	<b>Javasolt módosítás</b>
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	3.841.100	3.916.850	3.868.500
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	140.650	140.650	140.650
Tartalékok	6.189.842	12.093.047	19.558.431
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>10.171.592</b>	<b>10.667.853</b>	<b>23.567.581</b>

### Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

- A Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulásnak tagdíjra illetve az orvosi ügyeleti feladatok ellátására fizetendő kiadások szerepeltek itt eredeti előirányzatként 154.100.-Ft összegben.
- Itt szerepelt eredeti előirányzatként az Uraiújfalui Hivatal és Védőnői Szolgálat részére fizetendő támogatás 3.597.000.-Ft összegben
- Itt szerepelt eredeti előirányzatként a BURSA ösztöndíj 60.000.-Ft összegben

Előző módosításkor tévesen javasoltuk az előirányzatot 75.750.-Ft-al megemelni ( tagdíj: 45.450.-Ft és ügyelet 30.300.-Ft ), így ezzel javasoljuk az előirányzatot csökkenteni.

Tagdíjra és ügyeleti ellátásra a tényleges kifizetés 151.500.-Ft lett a tervezett 154.100.-Ft helyett ( megtakarítás 2.600.-Ft )

BURSA ösztöndíjra a tervezett 90.000.-Ft helyett 120.000.-Ft-ot fizettünk ki.  
Összességében az előirányzat így az előző módosításhoz képest 48.350.-Ft-al csökken.

Tartalékunk az ezidáig elfogadott módosításhoz képest 7.465.384.-Ft-al nő.

	<b>eredeti előirányzat</b>	<b>ezidáig elfogadott módosítás</b>	<b>javasolt módosítás</b>
<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése összesen, ebből</b>	<b>79 283</b>	<b>8 069 378</b>	<b>8 254 746</b>
Mini hűtőszekrény orvosi rendelőbe	27 551	27 551	27 551
Digitális páramentesítő orvosi rendelőbe	51 732	51 732	51 732
lamináló gép beszerzése		9 724	9 724
háti permetező		27 670	27 670
kerti sárot		78 701	78 701
HONGYUAN ZL10 rakodógép		7 874 000	7 874 000
HONGYUAN ZL10 rakodógép projektáblája			5 400
létra			16 614



CAT mobiltelefon			163 354
<b>Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen, ebből</b>	<b>20 697</b>	<b>2 171 261</b>	<b>2 221 311</b>
Mini hűtőszekrény orvosi rendelőbe	7 439	7 439	7 439
Digitális páramentesítő orvosi rendelőbe	13 258	13 258	13 258
lamináló gép beszerzése		3 335	3 335
kerti sátor		21 249	21 249
HONGYUAN ZL10 rakodógép		2 125 980	2 125 980
HONGYUAN ZL10 rakodógép projekttáblája			1458
létra			4 486
CAT mobiltelefon			44 106
<b>Beruházások összesen</b>	<b>99 980</b>	<b>10 240 639</b>	<b>10 476 057</b>
<b>Ingatlanok felújítása</b>		<b>958 642</b>	<b>958 642</b>
Vasivíz Zrt. kompenzálás		958 642	958 642
<b>Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>		<b>258 833</b>	<b>258 833</b>
Vasivíz Zrt kompenzálás		258 833	258 833
<b>Felújítások összesen</b>		<b>1 217 475</b>	<b>1 217 475</b>
<b>BERUHÁZÁSOK ÉS FELÚJÍTÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>11 458 114</b>	<b>11 693 532</b>

A rakodógép projekttáblája és annak áfája az üzemeltetési anyagok beszerzése, és a működési célú előzetesen felszámított áfa soron került megtervezésre, ezek átcsoportosítását javasoljuk a tárgyi eszközök beszerzése és a beruházási célú áfa sorokra.

Alumínium-létra beszerzése miatt a tárgyi eszközök beszerzése előirányzatát 16.614.- Ft-al, a beruházási célú áfa előirányzatát pedig 4.486.-Ft-al, CAT mobiltelefon beszerzése miatt a tárgyi eszközök beszerzése előirányzatát 16.614.- Ft-al, a beruházási célú áfa előirányzatát pedig 4.486.-Ft-al javasoljuk megemelni, az általános tartalék előirányzatának egyidejű csökkentésével.

#### EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK

Lakáscélú helyi támogatásra eredetileg 400.000.- Ft-ot terveztünk, az igénylők számának emelkedése miatt az előirányzatot javasoljuk 200.000.-Ft-al megemelni az egyéb nem intézményi ellátások kiadásai 191.000.-Ft-os és az egyéb szolgáltatások kiadásai előirányzat 9.000.-Ft-os csökkentése mellett.

## KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK VÁLTOZÁSA MINDÖSSZESEN

	EREDETI TERV	Ezidáig elfogadott módosítás	Javasolt módosítás
<b>KÖLTSÉGVETÉSIKIADÁS</b>	<b>34.421.553</b>	<b>55.333.852</b>	<b>64.047.658</b>

### FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

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

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 737.123.-Ft

A központi költségvetés minden év decemberében, a januárban esedékes munkabérek kifizetésére a következő évi állami támogatásból előleget biztosít az önkormányzatok részére, melyet a következő évben kell visszafizetni. 2021. évben is kaptunk, melynek visszafizetésére majd 2022. évben fog sor kerülni.

## KIADÁSOK VÁLTOZÁSA MINDÖSSZESEN

	EREDETI TERV	Ezidáig elfogadott módosítás	Javasolt módosítás
<b>KÖLTSÉGVETÉSIKIADÁS</b>	<b>34.421.553</b>	<b>55.333.852</b>	<b>64.407.658</b>
<b>Államháztartáson belüli megelőlegezés</b>	<b>737.123</b>	<b>737.123</b>	<b>737.123</b>
	<b>35.158.676</b>	<b>56.070.975</b>	<b>64.784.781</b>

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjenek megtárgyalni, és egyetértésük esetén döntsenek a költségvetési rendelet módosításáról.

Vámoscsalád, 2022. április 7.

  
Biczó Endre

polgármester



  
dr. Husz Norina

jegyző

**Bevételi előirányzatok módosítása 2021.**

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államháztartási feladatok	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	10 075 619			10 075 619
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjuttatási és gyermekjuttatásai megnevezésű feladatainak támogatása	B113	7 038 625			7 038 625
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjuttatási feladatainak támogatása	B1131	7 038 625			7 038 625
Települési önkormányzatok gyermekjuttatási feladatainak támogatása	B1132				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	815 632			8 153 632
Elszámolásból származó bevételek	B116	132 720			132 720
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	27 670 796	0	0	27 670 796
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B13				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	5 738 513			5 738 513
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	33 409 309	0	0	33 409 309
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31				0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32		0	0	0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók	B34				0
Értékesítési és forgalmi adók	B351	8 141 761			8 141 761
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	8 141 761	0	0	8 141 761
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0			0
Közhatalmi bevételek	B3	8 141 761	0	0	8 141 761
Készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404	1 317 475			1 317 475
Ellátási díjak	B405	815 212			815 212
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszalátása	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
Biztosító által fizetett kártérítés	B410				0
Egyéb működési bevételek	B411	258 468			258 468
Működési bevételek	B4	2 391 155	0	0	2 391 155
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 kormányzati és más menedzsment szervezetektől	B63				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	150 000			150 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	150 000	0	0	150 000
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		44 092 225	0	0	44 092 225
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	10 006 838			10 006 838
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	10 006 838	0	0	10 006 838
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	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 kormányzati és más menedzsment 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
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		10 006 838	0	0	10 006 838
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		54 099 063	0	0	54 099 063
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
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
Even belüli 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	B812		0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	10 685 718			10 685 718
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				0
Maradvány igénybevétele	B813	10 685 718	0	0	10 685 718
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szerv 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
Beföldi finanszírozás bevételei	B81	10 685 718	0	0	10 685 718
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 pénzügyintézetektől	B825				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82		0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Váltóbevételek	B84				0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B8	10 685 718	0	0	10 685 718
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		64 784 781	0	0	64 784 781





Kiadási előirányzatok változása 2021.

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	4 477 410			4 477 410
Normatív jutalmak	K1102				0
Céltuttatás, projektprémium	K1103				0
Készletérti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
Végkielégítés	K1105				0
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107	173 913			173 913
Ruházati költségtérítés	K1108				0
Közlekedési költségtérítés	K1109				0
Egyéb költségtérítések	K1110				0
Lakhatási támogatások	K1111				0
Szociális támogatások	K1112				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113				0
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	<b>4 651 323</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 651 323</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	6 071 673			6 071 673
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 017 419			1 017 419
Egyéb külső személyi juttatások	K123	173 913			173 913
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>7 263 005</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 263 005</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>11 914 328</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 914 328</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>1 730 124</b>			<b>1 730 124</b>
Szakmai anyagok beszerzése	K311				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 863 895			2 863 895
Árubeszerzés	K313				0
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>2 863 895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 863 895</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	88 220			88 220
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	128 100			128 100
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	<b>216 320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>216 320</b>
Közüzemi díjak	K331	1 646 837			1 646 837
Vásárolt élelmiszer	K332	1 553 250			1 553 250
Bérelti és lízing díjak	K333	0			0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	701 895			701 895
Közvetített szolgáltatások	K335	0			0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	128 386			128 386
Egyéb szolgáltatások	K337	4 521 390			4 521 390
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>8 551 758</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 551 758</b>
Kiküldetések kiadásai	K341				0
Reklám- és propagandakiadások	K342				0
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>K34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 393 120			2 393 120
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
Kamatkiadások	K353				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
Egyéb dologi kiadások	K355	10 000			10 000
<b>Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>2 403 120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 403 120</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>14 035 093</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 035 093</b>
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	507 000			507 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>507 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>507 000</b>
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021				0
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022				0
Egyéb elvonások, befizetések	K5023				0
<b>Elvonások és befizetések</b>	<b>K502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	K503				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	K504				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	K505				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	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
Kamat támogatások	K510				0
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	140 650			140 650
Tartalékok	K513	19 558 431			19 558 431
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>23 567 581</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 567 581</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>51 754 126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 754 126</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0

Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	8 254 746			8 254 746
Részesedések beszerzése	K65				0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	2 221 311			2 221 311
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>10 476 057</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 476 057</b>
Ingatlanok felújítása	K71	958 642			958 642
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	258 833			258 833
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>1 217 475</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 217 475</b>
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	600 000			600 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>	<b>600 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600 000</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>12 293 532</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 293 532</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>K1-K8</b>	<b>64 047 658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64 047 658</b>
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
Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9121				0
Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9122				0
Kincstárjegyek beváltása	K9123				0
Éven belüli lejáratú beföldi értékpapírok beváltása	K9124				0
Beföldi kötvények beváltása	K9125				0
Éven túli lejáratú beföldi értékpapírok beváltása	K9126				0
<b>Beföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>K912</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	737 123			737 123
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				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
<b>Tulajdonosi kölcsönök kiadásai</b>	<b>K919</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Beföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	<b>737 123</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>737 123</b>
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
<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K92</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0
Váltókiadások	K94				0
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>K9</b>	<b>737 123</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>737 123</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>64 784 781</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64 784 781</b>

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

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021.(III.2.) önkormányzati rendelet módosításáról**

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

**1. §**

A Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (III.2.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évi költségvetése bevételi és kiadási előirányzatainak összességét 64.784.781.-Ft-ban állapítja meg.”

**2. §**

A Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (III.2.) önkormányzati rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

**„3. §**

(1) Az önkormányzat 2021. évi költségvetésében a működési bevételek és a működési kiadások egyenlege 7.661.901.- Ft hiány, a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege 2.286.694.- Ft hiány.

(2) A működési hiány finanszírozása az előző évi pénzmaradvány 7.661.901.-Ft összegben történő, a felhalmozási hiány finanszírozás az előző évi pénzmaradvány 2.286.694.- Ft összegben történő igénybevételével történik.”

**3. §**

(1) A Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (III.2.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (III.2.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (III.2.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (III.2.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (III.2.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetésről szóló 1/2021. (III.2.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetésről szóló 1/2021. (III.2.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

#### 4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Vámoscsalád, 2022. március .....

Biczó Endre  
polgármester

dr. Husz Norina  
jegyző



„1. melléklet

## Bevételi előirányzatok

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	10 075 619			10 075 619
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, ebből	B113	7 038 625			7 038 625
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	7 038 625			7 038 625
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	8153832			8 153 832
Elszámolásból származó bevételek	B116	132720			132 720
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	27 670 796	0	0	27 670 796
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
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	5 738 513			5 738 513
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	33 409 309	0	0	33 409 309
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31		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	8 141 761			8 141 761
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	8 141 761	0	0	8 141 761
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0			0

Közhatalmi bevételek	B3	8 141 761	0	0	8 141 761
Készletértékesítés ellenértéke	B40 1				0
Szolgáltatások ellenértéke	B40 2				0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B40 3				0
Tulajdonosi bevételek	B40 4	1 317 475			1 317 475
Ellátási díjak	B40 5	815 212			815 212
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B40 6				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B40 7				0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B40 81				0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B40 82				0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B40 8	0	0	0	0
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B40 91				0
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B40 92				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B40 9		0	0	0
Biztosító által fizetett kártérítés	B41 0				0
Egyéb működési bevételek	B41 1	258 468			258 468
Működési bevételek	B4	2 391 155	0	0	2 391 155
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	150 000			150 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	150 000	0	0	150 000
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		44 092 225	0	0	44 092 225
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	10 006 838			10 006 838
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	10 006 838	0	0	10 006 838
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	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
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		10 006 838	0	0	10 006 838
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		54 099 063	0	0	54 099 063
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 11				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 12				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 13				0
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B81 1		0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 21				0
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 22				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 23				0
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 24				0
Belföldi értékpapírok bevételei	B81 2		0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B81 31	10 685 718			10 685 718
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B81 32				0
Maradvány igénybevétele	B81 3	10 685 718	0	0	10 685 718
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B81 4				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B81 5				0
Központi, irányító szervi támogatás	B81 6				0
Lekötött bankbetétek megszüntetése	B81 7				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B81 8				0
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B81 91				0
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B81 92				0
Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B81 9		0	0	0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	10 685 718	0	0	10 685 718
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 1				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 2				0

Külföldi értékpapírok kibocsátása	B82 3				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B82 4				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B82 5				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82		0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Váltóbevételek	B84				0
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>B8</b>	<b>10 685 718</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 685 718</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>64 784 781</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64 784 781</b>

”

„2. melléklet

## Kiadási előirányzatok

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	4 477 410			4 477 410
Normatív jutalmak	K1102				0
Céljuttatás, projektprémium	K1103				0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
Végkielégítés	K1105				0
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107	173 913			173 913
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	4 651 323	0	0	4 651 323
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	6 071 673			6 071 673
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 017 419			1 017 419
Egyéb külső személyi juttatások	K123	173 913			173 913
Külső személyi juttatások	K12	7 263 005	0	0	7 263 005
Személyi juttatások	K1	11 914 328	0	0	11 914 328
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 730 124			1 730 124
Szakmai anyagok beszerzése	K311				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 863 895			2 863 895
Árubeszerzés	K313				0
Készletbeszerzés	K31	2 863 895	0	0	2 863 895
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	88 220			88 220
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	128 100			128 100
Kommunikációs szolgáltatások	K32	216 320	0	0	216 320
Közüzem díjak	K331	1 646 837			1 646 837
Vásárolt élelmezés	K332	1 553 250			1 553 250
Bérleti és lízing díjak	K333	0			0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	701 895			701 895
Közvetített szolgáltatások	K335	0			0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	128 386			128 386

Egyéb szolgáltatások	K337	4 521 390			4 521 390
Szolgáltatási kiadások	K33	8 551 758	0	0	8 551 758
Kiküldetések kiadásai	K341				0
Reklám- és propagandakiadások	K342				0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 393 120			2 393 120
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
Kamatkiadások	K353				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
Egyéb dologi kiadások	K355	10 000			10 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 403 120	0	0	2 403 120
Dologi kiadások	K3	14 035 093	0	0	14 035 093
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	507 000			507 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	507 000	0	0	507 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K502 1				0
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502 2				0
Egyéb elvonások, befizetések	K502 3				0
Elvonások és befizetések	K502		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
Kamatátogatások	K510				0
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	140 650			140 650
Tartalékok	K513	19 558 431			19 558 431
Egyéb működési célú kiadások	K5	23 567 581	0	0	23 567 581
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		51 754 126	0	0	51 754 126
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	8 254 746			8 254 746
Részesedések beszerzése	K65				0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	2 221 311			2 221 311

Beruházások	K6	10 476 057	0	0	10 476 057
Ingatlanok felújítása	K71	958 642			958 642
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	258 833			258 833
Felújítások	K7	1 217 475	0	0	1 217 475
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	600 000			600 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	600 000	0	0	600 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		12 293 532	0	0	12 293 532
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-K8	64 047 658	0	0	64 047 658
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 1				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 2				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 3				0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 1				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 2				0
Kincstárjegyek beváltása	K912 3				0
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K912 4				0
Belföldi kötvények beváltása	K912 5				0
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K912 6				0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	737 123			737 123
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				0
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916				0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				0
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919 1				0
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919 2				0
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919		0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	737 123	0	0	737 123
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
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0
Váltókiadások	K94				0
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K9	737 123	0	0	737 123
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		64 784 781	0	0	64 784 781

”



„3. melléklet

## Közhatalmi bevételek

Értékesítési és forgalmi adók	B351	8 141 761
ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	8 141 761
ebből: ideiglenes jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	
Gépjárműadók	B354	0
ebből: belső gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354	
ebből: belső 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	8 141 761

”

„4. melléklet

**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	507 000
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §]	K48	
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §],	K48	507 000
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	507 000

”

„5. melléklet

## Támogatások nyújtása

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	4 009 150
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	3 868 500
ebből: társulások és költségvetési szerveik	K506	140 650
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K506	
ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik	K506	
Működési célú támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K512	140 650
ebből: egyházi jogi személyek	K512	
ebből: nonprofit gazdasági társaságok	K512	
ebből: egyéb civil szervezetek	K512	140 650
ebből: háztartások	K512	
ebből: pénzügyi vállalkozások	K512	
ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K512	
ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K512	
ebből: egyéb vállalkozások	K512	
ebből: Európai Unió	K512	
ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	K512	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0
ebből: központi költségvetési szervek	K84	
ebből: központi kezelésű előirányzatok	K84	
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	K84	
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	K84	
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	K84	
ebből: elkülönített állami pénzalapok	K84	
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K84	
ebből: társulások és költségvetési szerveik	K84	
ebből: 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		4 149 800

”

„6. melléklet

**Beruházások, felújítások**

Rovat megnevezése	ELŐÍRÁNYZATOK, ÖNKORMÁNYZAT
<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>	<b>8 254 746</b>
Mini hűtőszekrény orvosi rendelőbe	27 551
Digitális páramentesítő orvosi rendelőbe	51 732
laminológép beszerzése	9 724
háti permetező	27 670
kerti sátor	78 701
HONGYUAN ZL10 rakodógép	7 874 000
HONGYUAN ZL10 rakodógép projektáblája	5 400
létra	16 614
CAT mobiltelefon	163 354
<b>Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	<b>2 221 311</b>
Mini hűtőszekrény orvosi rendelőbe	7 439
Digitális páramentesítő orvosi rendelőbe	13 258
laminológép beszerzése	3 335
kerti sátor	21 249
HONGYUAN ZL10 rakodógép	2 125 980
HONGYUAN ZL10 rakodógép projektáblája	1 458
létra	4 486
CAT mobiltelefon	44 106
<b>Beruházások</b>	<b>10 476 057</b>
Ingatlanok felújítása	958 642
Vasivíz Zrt. kompenzálás	958 642
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	258 833
Vasivíz Zrt kompenzálás	258 833
Felújítások	1 217 475
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>11 693 532</b>

”

### Végső előterjesztői indokolás

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

Az Áht. 34. § (4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Képviselő-testületnek legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítania kell előző évi költségvetési rendeletét.

A módosítás során a költségvetési rendeleten át kell vezetni az előző módosítás óta történt saját hatáskörben elrendelt, illetve központi előirányzat változásokat.

„8. melléklet

**Általános-és céltartalékok**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	
Általános tartalékok	K512	19 558 431
Céltartalékok	K512	
Tartalék összesen		19 558 431

”