

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. szeptember 1 -i képviselő-testületi ülésére**

#### **Tárgy: Javaslát az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítására**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) az alábbiakban határozza meg a költségvetés fogalmát:

A költségvetés a költségvetési év során teljesítendő költségvetési bevételeket bevételi előirányzatként, a teljesítendő költségvetési kiadásokat kiadási előirányzatként tartalmazza.

A költségvetés egy évre szóló pénzügyi terv, ahol a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.

A költségvetési előirányzatok a költségvetési gazdálkodás kereteit jelölik ki.

Az előirányzat tulajdonképpen felhasználható pénzeszköz keretet jelent (elkölteni tervezett forintösszeg a kiadási oldalon, illetve beszedni tervezett forintösszeg a bevételi oldalon)

A költségvetésnek, mint pénzügyi tervnek minden pillanatban egyensúlyban kell lennie: több kiadás elköltségét tervezni (tehát a kiadási előirányzatot növelni) vagy többletbevétel terhére, (tehát bevételi előirányzat növelés terhére) vagy más kiadás csökkentésével egyidejűleg (tehát más kiadási előirányzat csökkentésével) lehet. Ha olyan többletbevétel keletkezik, ami nem meghatározott célt szolgál, akkor az a kiadási oldalon a tartalék előirányzatát növeli.

Év közben a költségvetést módosítással és átcsoportosítással lehet megváltoztatni.

Az előirányzat módosítás a megállapított kiadási előirányzat növelése vagy csökkentése, de ezt a bevételi előirányzatok egyidejű növelése vagy csökkenése mellett lehet megtenni. Ekkor a kiadás és bevétel fő összege is változik.

Az Áht.) 34. § (1) bekezdése szerint „a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.”

Az Áht. 34.§ (2) bekezdése úgy rendelkezik, hogy „A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teszi a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást”

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2022. évi költségvetését II/2022.(II.18.) önkormányzati rendeletével fogadta el.

A költségvetési rendelet módosítására az alábbiak szerint teszünk javaslatot:

## **BEVÉTELEK**

### **ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI**

- 1.) A 2022. március 01-től augusztus 31-ig tartó közfoglalkoztatás 100%-os támogatására **639.000.-Ft** összeget biztosít az állam.

A bevétel növekedés miatt a kiadási előirányzatok az alábbiak szerint változnak:

K1101 törvény szerinti illetmények + 600.000.-Ft-tal

K2 járulékok + 39.000.-Ft-tal

- 2.) Önkormányzatunk a Magyar Falu program keretében közösség-szervezéshez kapcsolódó eszközbeszerzésre és közösség-szervező bértámogatásra 4.025.599.-Ft-ot nyert el. Ezért a B25 egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH-on belülről előirányzatát 499.999-Ft-tal, míg a B16 egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-on belülről előirányzatát 3.525.600.-Ft-tal javasoljuk megemelni.

Ezzel egyidejűleg a K513 tartalék előirányzatát 3.525.600.-Ft-tal, a K63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése előirányzatát 393.700.-Ft-tal, a K67 Beruházási célú előzetesen felszámított áfa előirányzatát 106.299.-Ft-tal javasoljuk megemelni.

- 3.) A Vas Megyei Kormányhivataltól – „Nyári diákmunka 2022.” munkaerőpiaci programban -1 fő nyári diákmunkás 1 hónapra járó munkabérére 150.000.-Ft összegben kaptunk támogatást. Ezzel egyidejűleg a kiadási oldalon növelni javasoljuk a K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzatát 150.000.-Ft-tal, a K2 munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 19.500.-Ft-tal javasoljuk megemelni. Míg a K513 tartalék előirányzatát 19.500.-Ft-tal javasoljuk csökkenteni.

- 4.) A szociális ágazati összevont pótlékra 2022.04.-07. hónapokban 262.162.-Ft többlettámogatást kaptunk, ezért a B1131 Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása előirányzatát javasoljuk megemelni.

A bevétel-növekedés miatt a kiadások előirányzatát az alábbiak szerint javasoljuk megemelni:

K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek + 232.001.-Ft

K2 munkaadókat terhelő járulékok és szocho. + 30.161.-Ft

- 5.) Az önkormányzat 308.199.- Ft támogatást kapott, mivel az iparűzési adó 50%-át elvonták a veszélyhelyzet kialakulása miatt. Ez az összeg az eredeti költségvetésben a B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről rovatra lett tervezve. De a Magyar Államkincstár közlése szerint ezt az összeget a B115 működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások rovaton kell feltüntetni. Ezért a B16 előirányzatát csökkenteni javasoljuk 308.199.-Ft-tal, míg a B115 rovat előirányzatát megemelni javasoljuk ugyanezzel az összeggel.

- 6.) A szociális étkezők számának csökkenése miatt (haláleset miatt vagy elköltöztek) a bevételi oldalon 203.430.-Ft összegben csökken az állami támogatás, melyet 6 egyenlő részletben vonnak vissza. Ezért csökkenteni javasoljuk a B1131 Települési önkormányzatok egyes

szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása előirányzatot 33.905.-Ft-tal. Kiadási oldalon pedig ugyanezzel az összeggel javasoljuk csökkenteni a K513 Tartalék előirányzatot.

- 7.) A Vasivíz által folytatott beruházás miatt bevételi oldalon növelni javasoljuk a B404 Tulajdonosi bevételek előirányzatot 5.099.662.-Ft-tal. Kiadási oldalon is növelni javasoljuk a K71 Ingatlanok felújítása előirányzatot 4.015.482.-Ft-tal, a K74 Felújítási célú előzetesen felszámított áfa előirányzatot pedig 1.084.180.-Ft-tal.

**2022. évi költségvetésünk bevételi fő összege ezekkel a módosításokkal az I. módosítással tervezett 56.079.574-Ft-ról 66.222.092.-Ft-ra nő. (10.142.518.-Ft)**

## **KIADÁSOK**

### **1.) Személyi juttatások**

#### **Törvény szerinti illetmények, munkabérek**

- közfoglalkoztatás címén kapott támogatás miatt az előirányzatot 600.000.-Ft-tal növelni javasoljuk
- A „Nyári diákmunka 2022.” címén kapott támogatás miatt a K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzatát 150.000-Ft-tal javasoljuk megemelni.
- A szociális ágazati összevont pótléokra kapott támogatás miatt a K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzatát 232.001.-Ft-tal javasoljuk megemelni.

### **2.) Járulékok**

- közfoglalkoztatás címén kapott támogatás miatt az előirányzatot 39.000.-Ft-tal növelni javasoljuk
- A „Nyári diákmunka 2022.” címén kapott támogatás miatt a K2 munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 19.500.-Ft-tal javasoljuk megemelni. Míg a K513 tartalék előirányzatát 19.500.-Ft-tal javasoljuk csökkenteni.
- A szociális ágazati összevont pótléokra kapott támogatás miatt a K2 munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 30.161.-Ft-tal javasoljuk megemelni.

### **3.) Szakmai anyagok beszerzése**

Gyógyszerek vásárlása miatt a K311 szakmai anyagok beszerzése rovat előirányzatát 4.189.-Ft-tal, a K351 működési célú előzetesen felszámított áfa előirányzatát pedig 209.-Ft-tal javasoljuk megemelni. Ezzel egyidejűleg csökkenteni javasoljuk a K513 tartalék előirányzatát 4.398.-Ft-tal.

### **4.) Üzemeltetési anyagok beszerzése**

Nyomtatójavítás miatt a K312 rovat előirányzatát 5.400.-Ft-tal, míg a K351 működési célú előzetesen felszámított áfa előirányzatát 1.458.-Ft-tal javasoljuk csökkenteni. Ezzel egyidejűleg a K334 karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzatát 5.400.-Ft-tal, míg a

K351 működési célú előzetesen felszámított áfa előirányzatát 1.458.-Ft-tal javasoljuk megemelni.

A majális miatt a K312 rovat előirányzatát 2.885.-Ft-tal, míg a K351 működési célú előzetesen felszámított áfa előirányzatát 779.-Ft-tal javasoljuk megemelni. A K513 tartalék előirányzatát pedig 3.664.-Ft-tal javasoljuk csökkenteni.

A gyermeknap miatt a K312 rovat előirányzatát 34.296.-Ft-tal, míg a K351 működési célú előzetesen felszámított áfa előirányzatát 9.260.-Ft-tal javasoljuk megemelni. Ezzel egyidejűleg csökkenteni javasoljuk a K513 tartalék rovat előirányzatát 43.556.-Ft-tal.

A gyermektábor miatt a K312 rovat előirányzatát 134.377.-Ft-tal és a K337 Egyéb szolgáltatások előirányzatát 12.350.-Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított áfa előirányzatot 24.443.-Ft-tal növelni javasoljuk. Míg a K332 Vásárolt élelmezés előirányzatát 2.873.-Ft-tal és a K351 Működési célú előzetesen felszámított áfa előirányzatát 168.297.-Ft-tal csökkenteni javasoljuk.

A falunap miatt a K312 rovat előirányzatát növelni javasoljuk 301.860.-Ft-tal. Míg csökkenteni javasoljuk a K337 rovat előirányzatát 197.347.-Ft-tal, a K351 rovat előirányzatát pedig 104.513.-Ft-tal.

#### 5.) Egyéb kommunikációs szolgáltatások

A telefondíj emelkedése és a kábeltévé beköttetése miatt a K322 rovat előirányzatát 54.144.-Ft-tal, míg a K351 működési célú előzetesen felszámított áfa előirányzatát 6.006.-Ft-tal javasoljuk megemelni. A K513 tartalék előirányzatát pedig 60.150.-Ft-tal javasoljuk csökkenteni.

#### 6.) Egyéb szolgáltatások

A majális miatt a K337 egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 250.000.-Ft-tal javasoljuk megemelni. A K513 tartalék előirányzatát pedig 250.000.-Ft-tal javasoljuk csökkenteni.

A gyermeknap miatt a K337 rovat előirányzatát növelni javasoljuk 159.600.-Ft-tal, míg a K513 tartalék előirányzatát csökkenteni javasoljuk ugyanezzel az összeggel.

A rózsafuttató állvány készítése; szerelése; szállítása miatt a K337 rovat előirányzatát csökkenteni javasoljuk 192.000.-Ft-tal, míg a K64 egyéb tárgyi eszközök beszerzése előirányzatát növelni javasoljuk ugyanezzel az összeggel.

A nyugdíjas találkozó miatt a K337 rovat előirányzatát 316.252.-Ft-tal növelni, míg a K312 üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzatot 84.452.-Ft-tal csökkenteni, a K351 működési célú előzetesen felszámított áfa előirányzatát 47.574.-Ft-tal csökkenteni, a K513 tartalék előirányzatát 184.226.-Ft-tal csökkenteni javasoljuk.

A Nemesvámos Vámos Települések találkozója miatt a K337 rovat előirányzatát 130.000.-Ft-tal, a K351 rovat előirányzatát pedig 35.100.-Ft-tal javasoljuk megemelni. Ezzel egyidejűleg csökkenteni javasoljuk a K513 tartalék előirányzatát 165.100.-Ft-tal.

A Vámoscsalád 90 hrsz. geodéziai felmérés miatt a K337 rovat előirányzatát megemelni javasoljuk 36.000.-Ft-tal, míg a K513 tartalék előirányzatát csökkenteni javasoljuk ugyanezzel az összeggel.

Ajtó és kerti pad készítés, szállítás és szerelés miatt a K337 rovat előirányzatát csökkenteni javasoljuk 181.200.-Ft-tal. Ezzel egyidejűleg növelni javasoljuk a K334 karbantartási,

kisjavítási szolgáltatások előirányzatát 91.200.-Ft-tal, a K64 egyéb tárgyi eszközök beszerzése előirányzatát 90.000.-Ft-tal.

Szerviz munkadíj miatt a K337 rovat előirányzatát 21.000.-Ft-tal, a K351 működési célú előzetesen felszámított áfa előirányzatát 5.670.-Ft-tal növelni javasoljuk. A meghajtó és a Gembird USB HDD ház miatt a K63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése előirányzatát 18.504.-Ft-tal, a K67 Beruházási célú előzetesen felszámított áfa előirányzatát 4.996.-Ft-tal javasoljuk megemelni. Ezzel egyidejűleg csökkenteni javasoljuk a K513 tartalék előirányzatát 50.170.-Ft-tal.

7.) Kiküldetések kiadásai

1 fő alkalmazottunk kiküldetése miatt a K341 Kiküldetések kiadásai előirányzatot 8.195.-Ft-tal javasoljuk megemelni, míg ugyanezzel az összeggel javasoljuk csökkenteni a K513 Tartalék előirányzatot.

8.) Ingatlanok felújítása

Ezt a rovatot 2.361.164.-Ft-tal, míg a K74 felújítási célú előzetesen felszámított áfa előirányzatát 637.514.-Ft-tal javasoljuk csökkenteni, mivel a Magyar Falu Programban beadott pályázat nem nyert. Ezzel egyidejűleg a K513 tartalék előirányzatát 2.055.448.-Ft-tal, a K337 egyéb szolgáltatások előirányzatát 742.701.-Ft-tal, míg a K351 működési célú előzetesen felszámított áfa előirányzatát 200.529.-Ft-tal javasoljuk megemelni.

9.) Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások

Ügyvédi munkadíj, jogi szolgáltatás miatt növelni javasoljuk a K336 rovat előirányzatát 53.200.-Ft-tal, a K351 rovat előirányzatát 14.364.-Ft-tal. Ezzel egyidejűleg csökkenteni javasoljuk a K513 tartalék előirányzatát 67.564.-Ft-tal.

10.) Informatikai eszközök beszerzése, létesítése

A bevételeknél a 2.)-ban bemutatott pályázati támogatás terhére vásároltunk 1 db Dell Vostro Notebook-ot és 1 db Apple iPad-et 499.999.- Ft értékben.

Saját forrásból pedig egy régi önkormányzati laptop felújításához vásároltunk meghajtót és USB HDD házat 23.500.-Ft értékben.

11.) Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése

Saját forrásból rózsafuttató állványt készítettünk 192.000.-Ft-ért, és 2 db kerti padot is 90.000.-Ft értékben.

**2022. évi költségvetésünk bevételi fő összege ezekkel a módosításokkal az I. módosítással tervezett 56.079.574-Ft-ról 66.222.092.-Ft-ra nő. (10.142.518.-Ft)**

**BEVÉTELEK VÁLTOZÁSA ÖSSZESEN**

	EREDETI TERV	I. MÓDOSÍTÁS	JAVASOLT MÓDOSÍTÁS
--	--------------	--------------	--------------------

<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL</b>	<b>33.924.410</b>	<b>34.800.402</b>	<b>44.942.920</b>
<b>MARADVÁNY</b>	<b>21.279.172</b>	<b>21.279.172</b>	<b>21.279.172</b>
<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b>55.203.582</b>	<b>56.079.574</b>	<b>66.222.092</b>

### KIADÁSOK VÁLTOZÁSA ÖSSZESEN

	<b>EREDETI TERV</b>	<b>I. MÓDOSÍTÁS</b>	<b>JAVASOLT MÓDOÍTÁS</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS</b>	<b>54.340.020</b>	<b>55.216.012</b>	<b>65.358.530</b>
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁS</b>	<b>863.562</b>	<b>863.562</b>	<b>863.562</b>
ebből államháztartáson belüli megelőlegezés	<b>863.562</b>	<b>863.562</b>	<b>863.562</b>
<b>ÖSSZES KIADÁS</b>	<b>55.203.582</b>	<b>56.079.574</b>	<b>66.222.092</b>

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjenek megtárgyalni, és egyetértésük esetén a melléklet rendelet-tervezetnek megfelelően döntsenek az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet II. módosításáról.

Vámoscsalád, 2022. augusztus 25.

  
**Biczó Endre**  
 polgármester

  
**dr. Husz Norina**  
 jegyző

készítette: Kasza Anita pü. előadó

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

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II.18.) 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 a következőket rendeli el:

**1. §**

A Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 18.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi költségvetése bevételi és kiadási előirányzatainak főösszegét 66.222.092.-ban állapítja meg.”

**2. §**

A Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 18.) önkormányzati rendelet 3. § (1)–(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetésében az működési bevételek és működési kiadások egyenlege 14.010.448.-Ft hiány, a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 6.405.162.- Ft hiány.

(2) A működési bevételek és működési kiadások egyenlegéből keletkező hiány finanszírozása az előző évi pénzmaradvány 14.010448.-Ft összegű igénybevételével történik.

(3) A felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegéből keletkező hiány hiány finanszírozása az előző évi pénzmaradvány 6.405.162.-Ft összegű igénybevételével történik.”

**3. §**

(1) A Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 18.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 18.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 18.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II. 18.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

**4. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Vámoscsalád, 2022. augusztus 25.

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	13 212 249			13 212 249
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, ebből	B113	8 133 529			8 133 529
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	8 133 529			8 133 529
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	4 377 284			4 377 284
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	27 993 062	0	0	27 993 062
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0			0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	4 760 235			4 760 235
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	32 753 297	0	0	32 753 297
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	6 543 224			6 543 224
Ellátási díjak	B405	880 000			880 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
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	66 400			66 400
Egyéb működési bevételek	B411	200 000			200 000
Működési bevételek	B4	7 689 624	0	0	7 689 624
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		44 442 921	0	0	44 442 921
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	499 999			499 999
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	499 999	0	0	499 999
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		499 999	0	0	499 999
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		44 942 920	0	0	44 942 920
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		66 222 092	0	0	66 222 092

”

„2. melléklet

## KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	7 756 526			7 756 526
Normatív jutalmak	K1102				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	8 069 026	0	0	8 069 026
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	17 519 233	0	0	17 519 233
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 310 618			2 310 618
Szakmai anyagok beszerzése	K311	4 189			4 189
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 256 658			3 256 658
Árubeszerzés	K313				0
Készletbeszerzés	K31	3 260 847	0	0	3 260 847
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	165 942			165 942
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	174 144			174 144
Kommunikációs szolgáltatások	K32	340 086	0	0	340 086
Közüzemi díjak	K331	2 016 200			2 016 200
Vásárolt élelmezés	K332	1 652 227			1 652 227
Bérleti és lízing díjak	K333				0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	598 800			598 800
Közvetített szolgáltatások	K335				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	333 200			333 200
Egyéb szolgáltatások	K337	5 939 604			5 939 604
Szolgáltatási kiadások	K33	10 540 031	0	0	10 540 031
Kiküldetések kiadásai	K341	8 195			8 195
Reklám- és propagandakiadások	K342	0			0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	8 195	0	0	8 195
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 801 215			2 801 215
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
Kamatkiadások	K353				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
Egyéb dologi kiadások	K355	7 668 830			7 668 830

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	10 470 045	0	0	10 470 045
Dologi kiadások	K3	24 619 204	0	0	24 619 204
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 előíráson 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	156 000			156 000
Tartalékok	K513	9 199 814			9 199 814
Egyéb működési célú kiadások	K5	13 224 314	0	0	13 224 314
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		58 453 369	0	0	58 453 369
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	412 204			412 204
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	282 000			282 000
Részesedések beszerzése	K65				0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	111 295			111 295
Beruházások	K6	805 499	0	0	805 499
Ingatlanok felújítása	K71	4 015 482			4 015 482
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 084 180			1 084 180
Felújítások	K7	5 099 662	0	0	5 099 662
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 belülrre	K83				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	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
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		6 905 161	0	0	6 905 161
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>K1-K8</b>	<b>65 358 530</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>65 358 530</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	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
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>K9</b>	<b>863 562</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>863 562</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>66 222 092</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66 222 092</b>

”

„6. melléklet

**Beruházások és felújítások**

Rovat megnevezése	ELŐIRÁNYZATOK, ÖNKORMÁNYZAT
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése, ebből	412 204
meghajtó, gembird USB HDD ház	18 504
Apple iPad 9, Dell Vostro notebook	393 700
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése, ebből	282 000
rózsafuttató állvány	192 000
2 db kerti pad	90 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó, ebből	111 295
meghajtó, gembird USB HDD ház	4 996
Apple iPad 9, Dell Vostro notebook	106 299
Beruházások összesen	805 499
Ingatlanok felújítása	4 015 482
Vasivíz beruházás	4 015 482
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 084 180
Vasivíz beruházás	1 084 180
Felújítások összesen	5 099 662
<b>BERUHÁZÁSOK ÉS FELÚJÍTÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>5 905 161</b>

”

„8. melléklet

**Általános- és céltartalék**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	
Általános tartalékok	K513	9 199 814
Céltartalékok	K513	
Tartalék összesen		9 199 814

”



### 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-testület az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

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

