

**ELŐTERJESZTÉS  
VÁMOSCSALÁD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
2023. ÉVI  
KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL**

## Tartalomjegyzék

Szöveges előterjesztés-----	
Határozati javaslat az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A§-a alapján-----	
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 2023. évi előirányzat felhasználási terve-----	
Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztések bemutatása-----	
A 2023. 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 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezete-----	
Hatásvizsgálati lap a költségvetési rendelethez-----	

## **Tisztelt Képviselő-testület !**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (atovábbiakban: 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 2023. évi költségvetéséről szóló szöveges előterjesztést, az önkormányzat 2023. 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.

Emellett figyelembe kell venni a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény önkormányzati gazdálkodásra és a feladatfinanszírozási rendszerre vonatkozó alábbi előírásait is:

- a) a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből kell finanszírozni és ellátni a törvényekben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatellátást nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat,
- b) a kötelező és nem kötelező feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza,
- c) a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető,
- d) az önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik,
- e) a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős,
- f) a feladatfinanszírozási rendszer keretében a központi költségvetés a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatok ellátását felhasználási kötöttséggel, feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosság szám alapján támogatást biztosít,
- g) a feladatfinanszírozási rendszernek biztosítani kell az önkormányzat bevételi érdekeltiségének fenntartását.

### **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 ágazati jogszabályok előírásai az irányadók.

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

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

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

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

*Mőtv. 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 évközi 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 keretszámaikat 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 2023. évi bevételeinek alakulása

### 1.) Működési bevételek

#### a.) Központi költségvetésből származó bevételek

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2023. 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 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt az Országgyűlés 2022. júliusában fogadta el, a törvény 2022. július 27-én a Magyar Közlönyben kihirdetésre került. A Kormány 2022. december 29. napján kihirdette az Alaptörvény 53. cikk (1) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, figyelemmel a védelmi és biztonsági tevékenységek összehangolásáról szóló 2021. évi XCIII. törvény 80 §-ára, valamint a Magyarország központi költségvetéséről eltérő rendelkezésekkel összefüggő veszélyhelyzeti eljárási szabályokról szóló 504/2022.(XII.8.) Korm. rendeletre az Alaptörvény 15. cikk (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva megalkotott, a Magyarország 2023. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 613/2022.(XII.29.) rendeletét.

A 2023. évi központi költségvetésről szóló törvény módosításáról szóló törvényjavaslat benyújtásra került az Országgyűlés részére.

A módosításról szóló törvényjavaslat indokolása többek között az alábbiakat tartalmazza:

„Az elhúzódó háború és a szankciós energiaválság veszélyt jelent a magyar családokra, a gazdaságra és a munkahelyekre. Ezért a Kormány célja, hogy megvédje a családokat és a munkahelyeket, megőrizze a nyugdíjak reálértékét, fenntartsa a rezsitámogatást és megőrizze Magyarország biztonságát. Annak érdekében, hogy a megváltozott körülmények ellenére is biztosítottak legyenek az e célok eléréséhez szükséges források, szükségessé vált a 2023. évi költségvetés módosítása.”

„A 2010 óta képviselt gazdaságpolitikát szem előtt tartva a 2023. évi főbb célkitűzések továbbra is változatlanok, a törvényjavaslatban foglaltak megerősítik az Országgyűlés által elfogadott főbb irányvonalakat:

- A 2023. évi költségvetés a rezsivédelem költségvetése, így a Kormány – a drasztikus világpiaci energiaár-emelkedés miatt – közel négyszeresére emelte a Rezsivédelmi Alap összegét. A kibővített Alap célja a jelentősen megugró energiaárak hatásainak mérséklése, a megemelkedett rezsiköltségek támogatása mind a lakosságnál, mind az állami, mind az önkormányzati intézményeknél, valamint az egyházi és civil intézményfenntartóknál, továbbá a gazdasági társaságoknál. Az Alap bevételeinek megemelésével a költségvetés továbbra is biztosítja a rezsitámogatás fenntartásához szükséges forrásokat az átlagfogyasztás mértékéig.
- A Kormány 2023-ban is biztosítja a családtámogatásokat, sőt, ezek köre tovább bővül: azok a fiatal nők, akik gyermeket vállalnak, harmincéves korukig SZJA mentességet kapnak.
- A kiszámítható és biztonságos időskor megteremtése érdekében a nyugdíjak reálértékének megőrzése mellett hangsúlyos kormányzati cél, hogy a gazdasági növekedésből a nyugdíjaso

- is minél nagyobb arányban részesüljenek. A költségvetés garantálja 2023. januártól a nyugdíjak 15%-os emelkedését, amely a 13. havi nyugdíjra is vonatkozik.
- Amennyiben az infláció meghaladná a 15%-os mértéket, inflációkövető nyugdíjemelésre fog év közben sor kerülni.
  - A közfeladatot ellátók anyagi megbecsülésének növelése érdekében továbbra is kiemelt terület az életpályaprogramok folytatása további bérrendezésekkel. Az oktatásban és az egészségügyben is béremelésekkel számol a Kormány.
  - Kiemelt cél a magas foglalkoztatás fenntartása, a 2010 óta létrejött 1 millió új munkahely megvédése, valamint újabb munkahelyek létrejöttének elősegítése.
  - – Végül elsődleges fontosságú Magyarország biztonságának megőrzése, a honvédelem fejlesztése és a közbiztonság megerősítése. E célt szolgálja az önállóan megjelenő Honvédelmi Alap is.

Az Ukrajna területén fennálló háborúra, illetve humanitárius katasztrófára tekintettel, valamint ezek hazai következményeinek az elhárítása és kezelése érdekében 2021 végén a Kormány Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A rendkívüli jogrend lehetőséget adott arra, hogy – a háborúval és a szankciókkal gyökeresen megváltozott körülmények miatt – a Kormány 2022 decemberében időben és hatékonyan reagáljon a megváltozott gazdasági körülményekre, ennek érdekében a 2023. évi költségvetés eltérő szabályait veszélyhelyzeti rendeletben rögzítette. Ezzel együtt a Kormány a veszélyhelyzeti rendeletben foglaltakat törvényjavaslat útján az Országgyűlés elé is beterjeszti.”

### 1.) Általános működés, igazgatás

Önkormányzatunk központi költségvetésből származó bevételeinek összege 2023. évben 24.926.590.- Ft.

A központi költségvetésből származó bevételek közül **az önkormányzatok működésének általános támogatása** címen biztosított támogatások összege **15.368.900.- Ft**. Ez az összeg a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátásra (zöldterület-gazdálkodás: 2.199.600.-Ft, közvilágítás 1.891.000.-Ft, köztemető fenntartás 446.335.-Ft, közutak fenntartása: 778.610.-Ft, egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása: 6.600.000.-Ft, lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok: 10.200.-Ft, polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás: 3.443.155.-Ft) biztosított összegeket foglalja magában.

A közvilágításra kapott támogatás két összegből tevődik össze: az eredetileg megállapított 871.000.-Ft összegű támogatáshoz kiegészítő támogatásként, a drasztikus energiaár- emelkedésből eredő kiadások mérséklésére 1.020.000.-Ft kiegészítő támogatást kaptunk.

**A falugondnoki szolgálat, a szociális étkeztetés és egyéb szociális feladatok ellátására** kapott támogatásunk összege **7.287.690.-Ft**.

A kulturális, közművelődési, könyvtári feladatok ellátására **2.270.000.-Ft** összegű támogatást kapunk.

### Feladatellátáshoz kötött támogatások:

**B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 15.368.900.-Ft**

**Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása:**

Szociális étkeztetés 9 fő	664.290.-Ft
Falugondnoki Szolgálat támogatása	5.142.000.-Ft
Szociális feladatok egyéb támogatása	1.481.100.-Ft

**B113 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 7.287.690.-Ft**

**Könyvtári és közművelődési feladatok támogatása**

**B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2.895.930.-Ft**

**Központi költségvetésből származó bevételek összesítése**

B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15.368.900.-Ft
B113 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	7.287.690.-Ft
B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2.895.930.-Ft

---

**B11 Önkormányzatok működési támogatásai 25.552.520.-Ft**

**B1 Működési célú támogatások ÁHT-n belülről összesen 25.552.520.-Ft**

*a) Az önkormányzat saját működési bevételei:*

A tervezésnél a 2022.évi teljesítési adatokat vettük figyelembe.

B404 Tulajdonosi bevételek	1.663.970.-Ft
B405 Ellátási díjak	720.000.-Ft
B411 Egyéb működési bevételek	161.834.-Ft

---

**B4 Működési bevételek 2.545.804.-Ft**

*b) Közhatalmi bevételek :*

B351 Iparüzési adó	4.500.000.-Ft
--------------------	---------------

---

**B3 Közhatalmi bevételek 4.500.000.-Ft**

**Költségvetési bevételek összesen:**

B1 Működési célú támogatások ÁHT-n belülről összesen	25.552.520.-Ft
B3 Közhatalmibevételek	4.500.000.-Ft
B4 Működési bevételek	2.545.804.-Ft

---

**Költségvetési bevételek összesen 32.598.324.-Ft**



## FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

A finanszírozási bevételek között kell szerepeltetni a 2022. évi pénzmaradványt, mely a 2023. évi költségvetési bevételek és költségvetési kiadások, valamint finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások egyenlege.

**B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele** 10.750.762.-Ft

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

**BEVÉTELEK AZ ÖNKORMÁNYZATNÁL MINDÖSSZESEN** 43.349.086.-Ft

### Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2023. 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 2023. évet érintő döntéseit.

Vámoscsalád községi Önkormányzat 2023. évi **tervezett kiadási főösszege:** 43.349.086.-Ft

#### a.) KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

A költségvetési kiadások az alábbi elemekből tevődnek össze:

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

Vámoscsalád községi Önkormányzat 2023. évi **tervezett költségvetési kiadási főösszege:** 42.352.022.-Ft

#### 1.) Működési kiadások

A működési kiadások 2023. évre tervezett összege: 40.772.232.-Ft

##### a.) Személyi juttatások

Az előirányzat tartalmazza a polgármester, az alpolgármester, a települési képviselők, valamint az önkormányzat által foglalkoztatott dolgozók munkabérét és egyéb bérjellegű juttatásait. A tervezésénél a közalkalmazotti előmeneteli rendszereken alapuló soros lépéseken túl figyelembe vettük a minimálbér, illetve a garantált minimálbér emelkedését.

<b>K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>	<b>7.253.720.-Ft</b>
<b>K1107 Béren kívüli juttatások</b>	<b>312.500.-Ft</b>

---

<b>K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>7.566.220.-Ft</b>
--	----------------------

---

<b>K121 Választott tisztségviselők juttatásai</b>	<b>9.497.134.-Ft</b>
<b>K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások</b>	<b>300.000.-Ft</b>

**K12 Külső személy juttatások** **9.797.134.-Ft**

**K1 SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN** **17.363.354.-Ft**

*b.) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó*

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

**K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** **2.323.652.-Ft**

*b.) Dologi kiadások*

K312Üzemeltetési anyagok beszerzése	2.974.930
<b>K31Készletbeszerzés</b>	<b>2.974.930</b>
K321Informatikai szolgáltatások igénybevétele	177.600
K322Egyéb kommunikációs szolgáltatások	205.200
<b>K32Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>382.800</b>
K331Közüzemi díjak	2.900.000
K332BVásárolt élelmezés	1.320.000
K334Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	616.400
K336Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	430.000
K337Egyéb szolgáltatások	4.981.676
<b>K33Szolgáltatási kiadások</b>	<b>10.248076</b>
K341Kiküldetések	10.000
<b>K34Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>10.000</b>
K351Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2.577.734
K355Egyéb dologi kiadások	15.000
<b>K35Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>2.592.734</b>
<b>K3Dologi kiadások</b>	<b>16.221.478</b>

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** **882.000.-Ft**

**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, TÖOSZ, Sághegy Leader Egyesület tagdíja, 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.

<b>K506 Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n belülre</b>	<b>3.522.500.-Ft</b>
<b>K512 Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre</b>	<b>157.500.-Ft</b>
<b>K513 Tartalékok</b>	<b>301.748.-Ft</b>

<b>K5 Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>3.981.748.-Ft</b>
--	----------------------

**Működési kiadások összesen**

<b>K1 Személyi juttatások</b>	<b>17.363.354.-Ft</b>
<b>K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>2.323.652.-Ft</b>
<b>K3 Dologi kiadások</b>	<b>16.221.478.-Ft</b>
<b>K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>882.000.-Ft</b>
<b>K5 Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>3.981.748.-Ft</b>

<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>40.772.232.-Ft</b>
-----------------------------------	-----------------------

**2.) Felhalmozási kiadások**

<b>K71 Ingatlanok felújítása</b>	<b>928.968.-Ft</b>
<b>K74 Felújítási célú előzetesen felszámított áfa</b>	<b>250.822.-Ft</b>
<b>Felújítások összesen</b>	<b>1.179.790.-Ft</b>

Közutak, hidak állami támogatásából az önkormányzat tulajdonában lévő 0160 hrsz-ú terület felújítását tervezzük. Továbbá a falugondnoki busz garázsának tetején héjazat cserét is tervezünk beázás miatt.

<b>K87 Lakástámogatás</b>	<b>400.000.-Ft</b>
<b>K8 Egyéb felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>400.000.-Ft</b>

<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1.579.790.-Ft</b>
---------------------------------------	----------------------

<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>42.352.022.-Ft</b>
--	-----------------------

## **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. 2022. decemberében a 2023. januári bérek kifizetéséhez biztosított állami támogatási előleg visszafizetése: 997.064.- Ft

<b>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése:</b>	<b>997.064.-Ft</b>
<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>997.064.-Ft</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>43.349.086.-Ft</b>

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 2024. 2025. illetve 2026. költségvetési évre tervezett összegét:

#### Saját bevételek 2024

-Iparűzési adó	4.000.000.-Ft
-Saját működési bevételek	500.000.-Ft

**Összesen:** **4.500.000.-Ft**

#### Saját bevételek 2025

-Iparűzési adó	4.100.000.-Ft
-Saját működési bevételek	700.000.-Ft

**Összesen:** **4.800.000.-Ft**

#### Saját bevételek 2026

- Iparűzési adó	3.900.000.-Ft
- Saját működési bevételek	600.000.-Ft

**Összesen:** **4.500.000.-Ft**

b.) az alábbiak szerint állapítja meg a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2024., 2025. illetve 2026. költségvetési évre tervezett összegét:

#### Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség:

2024.évben	-----
2025.évben	-----
2026.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 keretszámaikat főbb csoportokban, és a 29/A. §  
szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.*

Mindezek mellett az előterjesztéshez csatoljuk Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezetét, annak indokolását és a rendelettervezetthez kapcsolódó hatásvizsgálati lapot.

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

Vámoscsalád, 2023. február 9.

   
Biczó Endre  
polgármester

# MELLÉKLETEK

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások  
2023.évben**

1.) Szociális étkeztetés támogatása                      75.000.- Ft

**Összesen : 75.000.- Ft**

Magyarázat:

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

**Intézményi térítési díjból biztosított önkormányzati támogatás**

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



**A többéves kihatással járó döntések  
bemutatása**

Az Önkormányzatnak jelenleg nincs többéves kihatással járó döntése.

## **Vámoscsalád Községi Önkormányzat költségvetési mérlege**

## 2. melléklet

Rovat megnevezése	Rovat száma	2023 ÉVI TERV	2022. ÉVI TERV	2022. ÉVI TÉNY
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	7 253 720	6 613 000	8187686
Normatív jutalmak	K1102			
Céljuttatás, projektpremium	K1103			
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104			
Végkielégítés	K1105			
Jubileumi jutalom	K1106			
Béren kívüli juttatások	K1107	312 500	312 500	312500
Ruházati költségtérítés	K1108			
Közlekedési költségtérítés	K1109			
Egyéb költségtérítések	K1110			
Lakhatási támogatások	K1111			
Szociális támogatások	K1112			
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113			90000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	7 566 220	6 925 500	8 590 186
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	9 497 134	9 210 207	9210207
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	300 000	240 000	240000
Egyéb külső személyi juttatások	K123			
Külső személyi juttatások	K12	9 797 134	9 450 207	9 450 207
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>17 363 354</b>	<b>16 375 707</b>	<b>18 040 393</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>2 323 652</b>	<b>2 199 820</b>	<b>2408718</b>
Szakmai anyagok beszerzése	K311			4189
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 974 930	2 783 240	3069808
Árubeszerzés	K313			
Készletbeszerzés	K31	2 974 930	2 783 240	3 073 997
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	177 600	111 600	143599
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	205 200	120 000	192076
Kommunikációs szolgáltatások	K32	382 800	231 600	335 675
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	2 300 000	1 441 200	1403336
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	500 000	500 000	339715
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	100 000	75 000	74417
Közütemi díjak	K331	2 900 000	2 016 200	1 817 468
Vásárolt élelmiszer	K332	1 320 000	1 655 100	1354217
Bérelti és lízing díjak	K333			
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	616 400	507 600	1083878
Közvetített szolgáltatások	K335			
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	430 000	150 000	353200
Egyéb szolgáltatások	K337	4 981 676	4 926 700	5622641
Szolgáltatási kiadások	K33	10 248 076	9 255 600	10 231 404
Kiküldetések kiadásai	K341	10 000	2 822 001	8195
Reklám- és propagandakiadások	K342	0		
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	10 000	2 822 001	8 195
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 577 734		2358884
Fizetendő általános forgalmi adó	K352			
Kamatkiadások	K353			
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354			
Egyéb dologi kiadások	K355	27 938	40 100	7652672
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 605 672	40 100	10 011 556
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>16 221 478</b>	<b>15 132 541</b>	<b>23 660 827</b>
Társadalombiztosítási ellátások	K41			
Családi támogatások	K42			
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	882 000	780 000	317000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>882 000</b>	<b>780 000</b>	<b>317 000</b>
Nemzetközi kötelezettségek	K501			
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021			48248
A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései	K5022			
Egyéb elvonások, befizetések	K5023			
<b>Elvonások és befizetések</b>	<b>K502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48 248</b>
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	K503			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	K504			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	K505			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	K506	3 522 500	3 868 500	3850200
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507			

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			
Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
Kamattámogatások	K510			
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	157 500	7 768 998	205850
Tartalékok	K513	301 748	4 215 776	
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>3 981 748</b>	<b>15 853 274</b>	<b>4 104 298</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>40 772 232</b>	<b>50 341 342</b>	<b>48 531 236</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			412204
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0		308764
Részesedések beszerzése	K65			
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0		118521
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>839 489</b>
Ingatlanok felújítása	K71	928 968	2 361 164	3770797
Informatikai eszközök felújítása	K72			13166
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	250 822	637 514	555694
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>1 179 790</b>	<b>2 998 678</b>	<b>4 339 657</b>
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
Lakástámogatás	K87	400 000	1 000 000	1000000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89			
<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>	<b>400 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>1 579 790</b>	<b>3 998 678</b>	<b>6 179 146</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>K1-K8</b>	<b>42 352 022</b>	<b>54 340 020</b>	<b>54 710 382</b>
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113			
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121			
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122			
Kincstárjegyek beváltása	K9123			
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124			
Belföldi kötvények beváltása	K9125			
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126			
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	997 064	863 562	863 562
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915			
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916			
Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918			
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191			
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192			
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	997 064	863 562	863 562
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924			
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925			
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
Váltókiadások	K94			
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>K9</b>	<b>997 064</b>	<b>863 562</b>	<b>863 562</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>43 349 086</b>	<b>55 203 582</b>	<b>55 573 944</b>

Rovat megnevezése	Rovat száma	2023 ÉVI TERV	2022 ÉVI TERV	2022. ÉVI TÉNY
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	15 368 900	13 212 249	13 212 249
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekkezelési feladatainak támogatása ebből	B113	7 287 690	7 721 610	8 273 704
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	7 287 690	7 721 610	8 273 704
Települési önkormányzatok gyermekkezelési feladatainak támogatása	B1132			
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 895 930	2 270 000	2 270 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	3 443 155	4 059 553
Elszámolásból származó bevételek	B116			
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	25 552 520	26 647 014	27 815 506
Elvonások és befizetések bevételei	B12			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0		
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	753 834	5 153 630
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>25 552 520</b>	<b>27 400 848</b>	<b>32 969 036</b>
Magánszemélyek jövedelemadói	B311			
Társaságok jövedelemadói	B312			
Jövedelemadók	B31	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
Vagyoni típusú adók	B34			
Értékesítési és forgalmi adók	B351	4 500 000	4 000 000	6 966 366
Fogyasztási adók	B352			
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353			
Gépjárműadók	B354			
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355			
Termékek és szolgáltatások adói	B35	4 500 000	4 000 000	6 966 366
Egyéb közhatalmi bevételek	B36			7 798
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>4 500 000</b>	<b>4 000 000</b>	<b>6 974 164</b>
Készletértékesítés ellenértéke	B401			
Szolgáltatások ellenértéke	B402			
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403			202 908
Tulajdonosi bevételek	B404	666 906	1 443 562	879 000
Ellátási díjak	B405	720 000	880 000	689 700
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0		
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081			
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082			15
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	0	0	15
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091			
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092			
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0
Biztosító által fizetett kártérítés	B410			159 333
Egyéb működési bevételek	B411	161 834	200 000	261 023
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>1 548 740</b>	<b>2 523 562</b>	<b>2 191 979</b>
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 kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>31 601 260</b>	<b>33 924 410</b>	<b>42 135 179</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B22			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25			2 225 839
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 225 839</b>
Immateriális javak értékesítése	B51			
Ingatlanok értékesítése	B52			
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
Részesedések értékesítése	B54			
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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 kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 225 839</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>31 601 260</b>	<b>33 924 410</b>	<b>44 361 018</b>
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111			

Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113			
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122			
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124			
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	10 750 762	21 279 172	21 279 172
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132			
Maradvány igénybevétele	B813	10 750 762	21 279 172	21 279 172
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	997 064		997 064
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	0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	11 747 826	21 279 172	22 276 236
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	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
Váltóbevételek	B84			
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>B8</b>	<b>11 747 826</b>	<b>21 279 172</b>	<b>22 276 236</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>43 349 086</b>	<b>55 203 582</b>	<b>66 637 254</b>

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2023. 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	546 360	609 760	609 760	609 760	609 760	609 760	609 760	609 760	609 760	609 760	609 760	609 760	7 253 720
02	Normatív jutalmak													0
03	Céltuttatás, projektkérménium													0
04	Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túszolgálat													0
05	Végkielégítés													0
06	Jubileumi jutalom													0
07	Béren kívüli juttatások													0
08	Ruházati költségtérítés			312 500										0
09	Közelkedési költségtérítés													312 500
10	Egyéb költségátérítések													0
11	Lakhatási támogatások													0
12	Szociális támogatások													0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai													0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	546 360	609 760	922 260	609 760	609 760	609 760	609 760	609 760	609 760	609 760	609 760	609 760	0
15	Választott tisztségviselők juttatásai	778 407	778 407	934 657	778 407	778 407	778 407	778 407	778 407	778 407	778 407	778 407	778 407	7 566 220
16	Munkavégzésre irányuló egyéb foglalkoztatottnak fizetett juttatások	50 000	50 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	9 497 134
17	Egyéb külső személyi juttatások													300 000
18	Külső személyi juttatások (=1+1(+*17))	828 407	828 407	954 657	798 407	798 407	798 407	798 407	798 407	798 407	798 407	798 407	798 407	0
19	Személyi juttatások (=14+18)	1 374 767	1 438 167	1 876 917	1 408 167	1 408 167	1 408 167	1 408 167	1 408 167	1 408 167	1 408 167	1 408 167	1 408 167	9 797 134
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	178 070	186 312	248 427	182 802	182 802	238 271	192 958	182 802	182 802	182 802	182 802	182 802	17 563 354
21	Szakmai anyagok beszerzése													2 323 657
22	Uzemeltetési anyagok beszerzése													0
23	Arbubeszerzés													0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Informáliai szolgáltatások pénnybevétele													0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások													0
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Közüzemi 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	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Külföldi kiadások													0
37	Reklám- és promogandakiadások													0
38	Külföldi reklám- és promogandakiadások (=36+37)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó													0
40	Fizetendő általános forgalmi adó													0
41	Kamatkiadások													0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai													0
43	Egyéb dologi kiadások													0
44	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=38+...+43)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	870 775	899 408	1 532 028	1 347 259	1 517 259	1 644 118	1 550 874	2 882 099	1 015 518	1 153 659	1 079 341	729 140	16 221 478

[illegible]

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

Az Önkormányzatnak jelenleg nincs Európai Unió támogatással megvalósuló programja

**KIADÁSOK KORMÁNYZATI  
FUNKCIÓKÓDONKÉNTI  
CSOPORTOSÍTÁSBAN**



[illegible]

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

KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI	Rovat száma	2024	2025	2026	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	7 600 000	7 800 000	8 200 000	23 600 000
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	312 500	937 500
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	7 912 500	8 112 500	8 512 500	24 537 500
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	9 600 000	9 750 000	9 980 000	29 330 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122				0
Egyéb külső személyi juttatások	K123				0
Külső személyi juttatások	K12	9 600 000	9 750 000	9 980 000	29 330 000
Személyi juttatások	K1	17 512 500	17 862 500	18 492 500	53 867 500
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 323 500	2 369 000	2 450 900	7 143 400
Szakmai anyagok beszerzése	K311				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 968 000	2 569 875	2 145 789	7 683 664
Árubeszerzés	K313				0
Készletbeszerzés	K31	2 968 000	2 569 875	2 145 789	7 683 664
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	200 000	250 000	315 000	765 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	250 000	270 000	290 000	810 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	450 000	520 000	605 000	1 575 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	2 450 000	2 550 000	2 635 000	7 635 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	600 000	650 000	770 000	2 020 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	100 000	120 000	130 000	350 000
Közüzem díjak	K331	3 150 000	3 320 000	3 535 000	10 005 000
Vásárolt élelmezés	K332	1 400 000	1 500 000	1 600 000	4 500 000
Bérelti és lízing díjak	K333				0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	368 000	157 865	110 000	635 865
Közvetített szolgáltatások	K335				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	450 000	470 000	485 600	1 405 600
Egyéb szolgáltatások	K337	4 580 963	3 456 000	2 987 634	11 024 597
Szolgáltatási kiadások	K33	9 948 963	8 903 865	8 718 234	27 571 062
Kiküldetések kiadásai	K341	15 000			15 000
Reklám- és propagandakiadások	K342				0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	15 000	0	0	15 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 765 389	2 458 900	2 500 896	7 725 185
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
Kamatkiadások	K353				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
Egyéb dologi kiadások	K355				0
Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 765 389	2 458 900	2 500 896	7 725 185
Dologi kiadások	K3	16 147 352	14 452 640	13 969 919	44 569 911
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	891 000	800 000	650 000	2 341 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	891 000	800 000	650 000	2 341 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021				0
A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései	K5022				0
Egyéb elvonások, befizetések	K5023				0
Elvonások és befizetések	K502	0	0	0	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásokból 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	2 586 000	2 436 980	2 356 900	7 379 880
Működési célú garancia- és kezességvállalásokból 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	169 000	225 000	240 000	634 000
Tartalékok	K513	572 000	315 896	266 613	1 154 509
Egyéb működési célú kiadások	K5	3 327 000	2 977 876	2 863 513	9 168 389
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		40 201 352	38 462 016	38 426 812	117 090 200



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
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingatlanok felújítása	K71				0
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74				0
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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		200 000	400 000	600 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	200 000	400 000	600 000
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>400 000</b>	<b>600 000</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>K1-K8</b>	<b>40 201 352</b>	<b>38 662 016</b>	<b>38 826 832</b>	<b>117 690 200</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	900 000	980 000	980 000	2 860 000
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
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	900 000	980 000	980 000	2 860 000
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 pénzügyi intézeteknek	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>900 000</b>	<b>980 000</b>	<b>980 000</b>	<b>2 860 000</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>41 101 352</b>	<b>39 642 016</b>	<b>39 806 832</b>	<b>120 550 200</b>

KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI	Rovat száma	2024	2025	2026	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	18 665 592	19 459 053	19 856 000	57 980 645
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak támogatása ebből	B113	7 569 830	7 265 333	7 200 000	22 035 163
Települési önkormányzatok egyes egészség- és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	7 569 830	7 265 333	7 200 000	22 035 163
Települési önkormányzatok gyermekvédelmi feladatainak támogatása	B1132				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 895 930	2 456 930	2 270 000	7 622 860
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				0
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	29 131 352	29 181 316	29 326 000	87 638 668
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	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				0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	29 131 352	29 181 316	29 326 000	87 638 668
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	4 500 000	4 450 000	4 600 000	13 550 000
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	4 500 000	4 450 000	4 600 000	13 550 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
Közhatalmi bevételek	B3	4 500 000	4 450 000	4 600 000	13 550 000
Készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404	750 000	990 000	1 200 000	2 940 000
Ellátási díjak	B405	890 000	825 000	680 000	2 395 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081				0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű 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	150 000	0	0	150 000
Működési bevételek	B4	1 790 000	1 815 000	1 880 000	5 485 000
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		35 421 352	35 446 316	35 806 000	106 673 668
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	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		35 421 352	35 446 316	35 806 000	106 673 668
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	4 780 000	3 215 700	2 900 832	10 896 532
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				0
Maradvány igénybevétele	B813	4 780 000	3 215 700	2 900 832	10 896 532

Allamháztartáson belüli megelőlegezések	B814	900 000	980 000	1 100 000	2 980 000
Allamháztartáson 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	5 680 000	4 195 700	4 000 832	13 876 532
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
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>B8</b>	<b>5 680 000</b>	<b>4 195 700</b>	<b>4 000 832</b>	<b>13 876 532</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>41 101 352</b>	<b>39 642 016</b>	<b>39 806 832</b>	<b>120 550 200</b>

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat**

**2023. évi költségvetéséről szóló**

**önkormányzati rendelet tervezete**

Vámoscsalád Községi Önkormányzata Képviselő-testületének ..../2023. (.....) önkormányzati rendelete

**az Önkormányzat 2023. 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 2023. évi költségvetése bevételi és kiadási előirányzatainak összességét 43.349.086.-Ft-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 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 2023. évi létszám előirányzatát a 7. melléklet tartalmazza.

**2. §**

- (1) A képviselő-testület a 2023. 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 2023. évi költségvetésében az működési bevételek és működési kiadások egyenlege 9.170.972.-Ft hiány, a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 1.579.790.- Ft hiány.

(2) A működési bevételek és működési kiadások egyenlegéből keletkező hiány finanszírozása az előző évi pénzmaradvány 9.170.972.-Ft összegű igénybevételével történik.

(3) A felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegéből keletkező hiány finanszírozása az előző évi pénzmaradvány 1.579.790.-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. §**

A rendelet rendelkezéseit 2023. január 1. napjától alkalmazni kell.

Vámoscsalád, 2023. február 9.

Biczó Endre  
polgármester

dr. Husz Norina  
jegyző

### Bevételi előirányzatok

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	15 368 900			15 368 900
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, ebből	B113	7 287 690			7 287 690
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	7 287 690			7 287 690
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 895 930			2 895 930
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0			0
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	25 552 520	0	0	25 552 520
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	0			0
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>25 552 520</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 552 520</b>
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	4 500 000			4 500 000
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	4 500 000	0	0	4 500 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>4 500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 500 000</b>
Készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404	666 906			666 906
Ellátási díjak	B405	720 000			720 000
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	161 834			161 834
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>1 548 740</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 548 740</b>
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
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>31 601 260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 601 260</b>
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
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>31 601 260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 601 260</b>
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	10 750 762			10 750 762
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				0
Maradvány igénybevétele	B813	<b>10 750 762</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 750 762</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	997 064			<b>997 064</b>
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	<b>11 747 826</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 747 826</b>
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
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>B8</b>	<b>11 747 826</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 747 826</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>43 349 086</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 349 086</b>

## Kiadási előirányzatok

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	7 253 720			7 253 720
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 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
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	7 566 220	0	0	7 566 220
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	9 497 134			9 497 134
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	300 000			300 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123				0
Külső személyi juttatások	K12	9 797 134	0	0	9 797 134
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>17 363 354</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 363 354</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>2 323 652</b>			<b>2 323 652</b>
Szakmai anyagok beszerzése	K311				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 974 930			2 974 930
Árubeszerzés	K313				0
Készletbeszerzés	K31	2 974 930	0	0	2 974 930
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	177 600			177 600
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	205 200			205 200
Kommunikációs szolgáltatások	K32	382 800	0	0	382 800
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	2 300 000			2 300 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	500 000			500 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	100 000			100 000
Közüzem díjak	K331	2 900 000	0	0	2 900 000
Vásárolt élelmezés	K332	1 320 000			1 320 000
Bérleti és lízing díjak	K333				0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	616 400			616 400
Közvetített szolgáltatások	K335				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	430 000			430 000
Egyéb szolgáltatások	K337	4 981 676			4 981 676
Szolgáltatási kiadások	K33	10 248 076	0	0	10 248 076
Kiküldetések kiadásai	K341	10 000			10 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	0			0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	10 000	0	0	10 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 577 734			2 577 734
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
Kamatkiadások	K353				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
Egyéb dologi kiadások	K355	27 938			27 938
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 605 672	0	0	2 605 672
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>16 221 478</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 221 478</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	882 000			882 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>882 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>882 000</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
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	3 522 500			3 522 500
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	157 500			157 500
Tartalékok	K513	301 748			301 748
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>3 981 748</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 981 748</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>40 772 232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 772 232</b>
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
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingatlanok felújítása	K71	928 968			928 968
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	250 822			250 822
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>1 179 790</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 179 790</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	400 000			400 000
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>400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>400 000</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>1 579 790</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 579 790</b>

<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>K1-K8</b>	<b>42 352 022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42 352 022</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	997 064			997 064
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
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	997 064	0	0	997 064
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>997 064</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>997 064</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>43 349 086</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 349 086</b>

### Közhatalmi bevételek

Értékesítési és forgalmi adók	B351	4 500 000
ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	4 500 000
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	
<b>Közhatalmi bevételek összesen</b>	<b>B3</b>	<b>4 500 000</b>

**Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások**

<b>Lakhatással kapcsolatos ellátások</b>	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	
<b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>	K48	882 000
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §]	K48	
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §],	K48	882 000
ebből: egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás [Szoctv. 37. § (1) bekezdés a) és b) pontja]	K48	
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás	K48	
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	K4	<b>882 000</b>

## Az Önkormányzat által nyújtott támogatások, kölcsönök

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 522 500
ebből: központi költségvetési szervek	K506	
ebből: központi kezelési előirányzatok	K506	
ebből: fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	K506	
ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok	K506	
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	K506	
ebből: elkülönített állami pénzalapok	K506	
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K506	3 298 500
ebből: társulások és költségvetési szerveik	K506	224 000
ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik	K506	
ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik	K506	
Működési célú támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K512	157 500
ebből: egyházi jogi személyek	K512	
ebből: nonprofit gazdasági társaságok	K512	
ebből: egyéb civil szervezetek	K512	157 500
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	0
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 kezelési előirányzatok	K84	
ebből: fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	K84	
ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok	K84	
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	K84	
ebből: elkülönített állami pénzalapok	K84	
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K84	
ebből: társulások és költségvetési szerveik	K84	
ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik	K84	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0
ebből: egyházi jogi személyek	K89	
ebből: nonprofit gazdasági társaságok	K89	
ebből: egyéb civil szervezetek	K89	
ebből: háztartások	K89	
ebből: pénzügyi vállalkozások	K89	
ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K89	
ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K89	
ebből: egyéb vállalkozások	K89	
ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	K89	
ebből: egyéb külföldiek	K89	
<b>TÁMOGATÁSOK NYÚJTÁSA ÖSSZESEN</b>		<b>3 680 000</b>



**Beruházások és felújítások**

<b>Rovat megnevezése</b>	<b>ELŐIRÁNYZATOK, ÖNKORMÁNYZAT</b>
<b>Beruházások összesen</b>	<b>0</b>
<b><i>Ingatlan felújítás</i></b>	<b>928 968</b>
önkormányzati út 0160 hrsz.	614 173
garázstető héjazatának cseréje	314 795
<b><i>Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</i></b>	<b>250 822</b>
önkormányzati út 0160 hrsz.	165 827
garázstető héjazatának cseréje	84 995
<b>Felújítások összesen</b>	<b>1 179 790</b>
<b>BERUHÁZÁSOK ÉS FELÚJÍTÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 179 790</b>

### Az önkormányzat 2023. évi létszám előirányzata

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	
<b>KÖZTISZTVEISELŐK, KORMÁNYTISZTVEISELŐK ÖSSZESEN</b>	
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.	
<b>KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN</b>	<b>2</b>
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	
ösztöndíjas foglalkoztatott	
megbízásos jogviszonyban foglalkoztatottak	1
<b>EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN</b>	<b>1</b>
polgármester, főpolgármester	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	3
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1
<b>VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN</b>	<b>5</b>

**Általános és céltartalék**

<b>Rovat megnevezése</b>	<b>Rovat-szám</b>	
<b>Általános tartalékok</b>	<b>K513</b>	<b>301 748</b>
<b>Céltartalékok</b>	<b>K513</b>	
<b>Tartalék összesen</b>		<b>301 748</b>

**ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT**  
**Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati**  
**rendelethez**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelettervezet esetében az alábbiak:

**a) A rendelet társadalmi hatásai**

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről. Lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

**b) A rendelet gazdasági, költségvetési hatásai**

A rendelet-tervezet Vámoscsalád Községi Község Önkormányzat költségvetését foglalja magában. A 2023. 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.