

## ELŐTERJESZTÉS

### Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. október 24-i képviselő-testületi ülésére

**Tárgy: Javaslat az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítására**

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

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

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

A költségvetési előirányzatok a költségvetési gazdálkodás kereteit jelölik ki.

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

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

Év közben a költségvetést módosítással és átcsoportosítással lehet megváltoztatni.

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

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

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

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi költségvetését 2/2023.(II.16.) önkormányzati rendeletével fogadta el.

A költségvetési rendelet módosítására az alábbiak szerint teszünk javaslatot:

## **BEVÉTELEK**

### **ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI**

- 1.) A szociális ágazati összevont pótlékra 2023.04.-09. hónapokban 393.241.-Ft többlettámogatást kaptunk, ezért a B1131 Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása előirányzatát javasoljuk megemelni.

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

K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek + 348.001.-Ft  
K2 munkaadókat terhelő járulékok és szocho. + 45.240.-Ft

- 2.) Az iparüzési adó többlet bevétele miatt megemelni javasoljuk a B351 Értékesítési és forgalmi adók rovat előirányzatát 5.584.309.-Ft-tal, míg kiadási oldalon megemelni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát ugyanezzel az összeggel.
- 3.) A Vas Vármegyei Kormányhivaltól – „Nyári diákmunka 2023.” munkaerőpiaci programban -1 fő nyári diákmunkás közel 1 hónapra járó munkabérére 113.478.-Ft összegben kapunk támogatást.

Ezzel egyidejűleg a kiadási oldalon növelni javasoljuk a K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzatát 113.478.-Ft-tal, a K2 munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 14.752.-Ft-tal javasoljuk megemelni. Míg a K513 tartalék előirányzatát 14.752.-Ft-tal javasoljuk csökkenteni.

**2023. évi költségvetésünk bevételi főösszege ezekkel a módosításokkal az I. módosítással tervezett 46.392.863.-Ft-ról 52.483.891.-Ft-ra nő. (+ 6.091.028.-Ft)**

## **KIADÁSOK**

### **1.) Üzemeltetési anyagok beszerzése**

- A farsang miatt megemelni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat előirányzatát 4.548.-Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 1.228.-Ft-tal. Míg csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát 5.776.-Ft-tal.
- A nőnap miatt megemelni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat előirányzatát 70.283.-Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 52.780.-Ft-tal. Míg csökkenteni javasoljuk a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 35.903.-Ft-tal és a K513 Tartalék rovat előirányzatát 87.160.-Ft-tal.
- A húsvét miatt csökkenteni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzéses rovat előirányzatát 3.150.-Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat

előirányzatát 850.-Ft-tal. Míg megemelni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát 4.000.-Ft-tal.

- A majális miatt megemelni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat előirányzatát 67.594.-Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 18.250.-Ft-tal, a K513 Tartalék rovat előirányzatát 20.346.-Ft-tal. Míg csökkenteni javasoljuk a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 106.190.-Ft-tal.
- A gyermeknap miatt megemelni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat előirányzatát 24.314.-Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 2.165.-Ft-tal, a K513 Tartalék rovat előirányzatát 47.696.-Ft-tal. Míg csökkenteni javasoljuk a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 74.175.-Ft-tal.
- A nyugdíjas találkozó miatt megemelni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat előirányzatát 17.475.-Ft-tal, a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 43.661.-Ft-tal. Míg csökkenteni javasoljuk a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 52.823.-Ft-tal, a K513 Tartalék rovat előirányzatát 8.313.-Ft-tal.
- A falunapi rendezvény miatt megemelni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat előirányzatát 17.129.-Ft-tal. Míg csökkenteni javasoljuk a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 68.667.-Ft-tal. a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 35.600-Ft-tal. A falunapra betervezett összeg fennmaradó részével javasoljuk megemelni a K513 Tartalék rovat előirányzatát 87.138.-Ft-tal.
- A Mihály-nap miatt megemelni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat előirányzatát 68.184.-Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 17.205.-Ft-tal, a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 60.000.-Ft-tal. A K513 Tartalék rovat előirányzatát 145.389.-Ft-tal csökkenteni javasoljuk.

## 2.) Egyéb szolgáltatások

- A Vámoscsalád 0278/3 hrsz. alatti területen történt illegális hulladékelhelyezés elszállításának költsége miatt megemelni javasoljuk a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 54.070.-Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 14.599.-Ft-tal. Míg csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát 68.669.-Ft-tal.
- Vámoscsalád területén történt szúnyogirtás miatt a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 93.850.-Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 25.340.-Ft-tal. Míg csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát 119.190.-Ft-tal.

3.) Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások

Ügyvédi munkadíj és jogi szolgáltatás miatt megemelni javasoljuk a K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovat előirányzatát 50.000.-Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 13.500.-Ft-tal. Míg csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát 63.500.-Ft-tal.

4.) Vásárolt élelmezés

- A gyermektábor miatt megemelni javasoljuk a K332 Vásárolt élelmezés rovat előirányzatát 25.000.-Ft-tal, míg csökkenteni javasoljuk ugyanezzel az összeggel a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát.

A gyermektábor miatt csökkenteni javasoljuk a K312 üzemeltetési anyagok beszerzése rovat előirányzatát 130.361.-Ft-tal, a K337 egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 69.800.-Ft-tal, a K351 működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 3.448.-Ft-tal. Míg megemelni javasoljuk a K513 tartalék rovat előirányzatát 203.609.-Ft-tal.

- Áremelkedés miatt az eredetileg betervezett összeg nem fedezi az éves vendégétkeztetés díját, ezért megemelni javasoljuk a K332 Vásárolt élelmezés rovat előirányzatát 210.000.-Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 56.700.-Ft-tal. Csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát 266.700.-Ft-tal.

5.) Gázenergia szolgáltatás díja

A szolgáltató az éves leolvasásról becsült elszámolási számlát állított ki a Fő utca 69. orvosi rendelő esetében, ami miatt az eredeti költségvetésbe betervezett 500.000.-Ft előirányzat nem fedezi a 2023. évi gázszolgáltatás díját, ezért megemelni javasoljuk a K3312 gázenergia szolgáltatás díja rovat előirányzatát 157.480.-Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 42.520.-Ft-tal. Csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát 200.000.-Ft-tal.

**2023. évi költségvetésünk kiadási főösszege ezekkel a módosításokkal az I. módosítással tervezett 46.392.863.-Ft-ról 52.483.891.-Ft-ra nő. (+ 6.091.028.-Ft)**

### BEVÉTELEK VÁLTOZÁSA ÖSSZESEN

	EREDETI TERV	I. MÓDOSÍTÁS	JAVASOLT MÓDOSÍTÁS
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL	31.601.260	35.642.101	41.733.129
MARADVÁNY	10.750.762	10.750.762	10.750.762
ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLI MEGELŐLEGEZÉSEK	997.067		
ÖSSZES BEVÉTEL	43.349.086	46.392.863	52.483.891

### KIADÁSOK VÁLTOZÁSA ÖSSZESEN

	EREDETI TERV	I. MÓDOSÍTÁS	JAVASOLT MÓDOSÍTÁS
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	42.352.022	45.395.799	51.486.827
FINANSZIROZÁSI KIADÁS	997.064	997.064	997.064
ebből államháztartáson belüli megelőlegezés	997.064	997.064	997.064
ÖSSZES KIADÁS	43.349.086	46.392.863	52.483.891

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjenek megtárgyalni, és egyetértésük esetén a mellékelt rendelet-tervezetnek megfelelően döntsenek az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet III. módosításáról.

Vámoscsalád, 2023. október 17.

  
Biczó Endre  
polgármester

  
dr. Husz Norina  
jegyző

készítette: Kasza Anita pü. előadó

Tóth Csilla pü. előadó



1. melléklet					
Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államgazgatási feladatok	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	15 388 900			15 388 900
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	8 203 031			8 203 031
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	8 203 031			8 203 031
Települési önkormányzatok gyermekéktápszási feladatainak támogatása	B1132				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 389 930			3 389 930
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0			0
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	26 961 861	0	0	26 961 861
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B13				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson kívülről	B15	0			0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	113 478			113 478
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	27 075 339	0	0	27 075 339
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	5 002 189			5 002 189
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	5 002 189	0	0	5 002 189
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
Közhatalmi bevételek	B3	5 002 189	0	0	5 002 189
Készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404	3 485 026			3 485 026
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 kamattellegű bevételek	B4082				0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	0	0	0	0
Részvételekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091				0
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0	0
Biztosító állal fizetett kártérítés	B410				0
Egyéb működési bevételek	B411	171 834			171 834
Működési bevételek	B4	4 376 860	0	0	4 376 860
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányzati és más nemzetségi 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		30 454 388	0	0	30 454 388
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson kívülről	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
Részvételek értékesítése	B54				0
Részvételek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányzati és más nemzetségi 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		36 454 388	0	0	36 454 388
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 beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
Even beföldi lejáratú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0
Even túli lejáratú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0
Beföldi értékpapírok bevételei	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	10 750 762	0	0	10 750 762
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szerv támogatása	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	10 750 762	0	0	10 750 762
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 ázármazékos ügyletek bevételei	B83				0
Váltóbevételek	B84				0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B8	10 750 762	0	0	10 750 762
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		47 205 150	0	0	47 205 150





Revizor megnevezése	Revizor azonosító	Költségvetési feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatói feladatok	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	7 818 590			7 818 590
Normatív jutalmak	K1102				0
Családtagok, megelőzési díjak	K1103				0
Készlet, üzemeltetés, helyettesítési díj, bírói, közpénzt	K1104				0
Végkielégítés	K1105				0
Jubilaeum jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107	312 500			312 500
Ruházati költségvetés	K1108				0
Költséghozzájárulás	K1109				0
Egyéb költségvetési	K1110				0
Lakástámogatások	K1111				0
Szociális támogatások	K1112				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	360 000			360 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	8 481 090	0	0	8 481 090
Választott költségvetési juttatások	K121	9 497 134			9 497 134
Egyéb költségvetési juttatások	K122	240 000			240 000
Egyéb költségvetési juttatások	K123				0
Költségvetési juttatások	K12	9 737 134	0	0	9 737 134
Személyi juttatások	K1	18 228 233	0	0	18 228 233
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K31	2 432 189			2 432 189
Szaki anyagok beszerzése	K311				0
Létszámterületi anyagok beszerzése	K312	3 025 633			3 025 633
Analízis	K313				0
Készletbeszerzés	K31	3 025 633	0	0	3 025 633
Információs szolgáltatások igénybevétele	K321	177 000			177 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	205 200			205 200
Kommunikációs szolgáltatások	K32	382 200	0	0	382 200
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	2 300 000			2 300 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	600 000			600 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	100 000			100 000
Közműdíjak	K331	2 900 000	0	0	2 900 000
Városi díjak	K332	1 345 000			1 345 000
Dírtól és lízing díjak	K333				0
Karbantartási, karbantartási szolgáltatások	K334	796 400			796 400
Külsővel szolgáltatások	K335				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	480 000			480 000
Egyéb szolgáltatások	K337	4 842 737			4 842 737
Szociális kiadások	K33	10 364 137	0	0	10 364 137
Költségek kiadásai	K34	10 000			10 000
Rakomány- és propagandaköltségek	K341				0
Költségek, rakomány- és propagandaköltségek	K34	10 000	0	0	10 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K361	2 721 706			2 721 706
Fizetendő általános forgalmi adó	K362				0
Kamatkiadások	K363				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K364				0
Egyéb pénzügyi kiadások	K365	27 000			27 000
Költségvetési kiadások és egyéb pénzügyi kiadások	K36	2 748 732	0	0	2 748 732
Dologi kiadások	K3	16 532 303	0	0	16 532 303
Társadalmi szolgáltatások kiadásai	K41				0
Család támogatások	K42				0
Pénzügyi támogatások kiadásai	K43				0
Beleértékelési támogatások (nem ártalmatlanított) kiadásai	K44				0
Foglalkoztatással, munkaadókkal kapcsolatos kiadások	K45				0
Lakástámogatás kiadásai	K46				0
Munkaadókat terhelő járulékok kiadásai	K47				0
Egyéb nem pénzügyi kiadások	K48				0
Egyéb pénzügyi kiadások	K4	882 000			882 000
Egyéb pénzügyi kiadások	K4	882 000	0	0	882 000
Nem pénzügyi kiadások	K501				0
A helyi önkormányzatok előző évi költségvetéséből származó kiadások	K5021				0
A helyi önkormányzatok előző évi költségvetéséből származó kiadások	K5022				0
Egyéb pénzügyi kiadások	K5023				0
Egyéb pénzügyi kiadások	K502	0	0	0	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K503				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K504				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belüli	K505				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belüli	K506	3 522 500			3 522 500
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K507				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K508				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K509				0
Kamatkiadások	K510				0
Kamatkiadások	K511				0
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K512	167 500			167 500
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belüli	K513	1 042 518			1 042 518
Tartalékok	K5	4 732 518	0	0	4 732 518
Egyéb működési célú kiadások	K5	4 732 518	0	0	4 732 518
Egyéb működési célú kiadások	K51	47 307 286	0	0	47 307 286
Információs kiadások beszerzése, kiadások	K52				0
Információs eszközök beszerzése, kiadások	K53				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, kiadások	K54	0			0
Tartalékok beszerzése	K55				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K56				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K57				0
Lakástámogatás	K58	400 000			400 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K59				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belüli	K6				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K61				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K62				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K63				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belüli	K64				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belüli	K65				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K66				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K67				0
Lakástámogatás	K67	400 000			400 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K68				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belüli	K69				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K61				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K62				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K63				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K64				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K65				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K66				0
Lakástámogatás	K67	400 000			400 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K68				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belüli	K69				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K61				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K62				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K63				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K64				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K65				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K66				0
Lakástámogatás	K67	400 000			400 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K68				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belüli	K69				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K61				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K62				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K63				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K64				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K65				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K66				0
Lakástámogatás	K67	400 000			400 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K68				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belüli	K69				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K61				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K62				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K63				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K64				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K65				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K66				0
Lakástámogatás	K67	400 000			400 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K68				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belüli	K69				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K61				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K62				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K63				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K64				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K65				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K66				0
Lakástámogatás	K67	400 000			400 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K68				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belüli	K69				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K61				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K62				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K63				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K64				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K65				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K66				0
Lakástámogatás	K67	400 000			400 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K68				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belüli	K69				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K61				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K62				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K63				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K64				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K65				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K66				0
Lakástámogatás	K67	400 000			400 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K68				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belüli	K69				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K61				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K62				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K63				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K64				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K65				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K66				0
Lakástámogatás	K67	400 000			400 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K68				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belüli	K69				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K61				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K62				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K63				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K64				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K65				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K66				0
Lakástámogatás	K67	400 000			400 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K68				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belüli	K69				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K61				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K62				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K63				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K64				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K65				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K66				0
Lakástámogatás	K67	400 000			400 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K68				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belüli	K69				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K6	400 000	0	0	400 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K61				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K62				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K63				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belüli	K64				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belüli	K65				



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

**az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023.(II.16.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, a 2. § és az 5. § tekintetében a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 143. § (4) bekezdés h.) pontjában kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

**1. §**

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetése bevételi és kiadási előirányzatainak összességét 52.483.891.-Ft-ban állapítja meg.”

**2. §**

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(5) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

**3. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Vámoscsalád, 2023. október .....

Biczó Endre  
polgármester

dr. Husz Norina  
jegyző

„1. melléklet a 2/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

### 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	8 399 652			8 399 652
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	8 399 652			8 399 652
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 389 930			3 389 930
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0			0
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	27 158 482	0	0	27 158 482
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	113 478			113 478
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>27 271 960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 271 960</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	10 084 309			10 084 309
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	10 084 309	0	0	10 084 309
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>10 084 309</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 084 309</b>
Készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404	3 485 026			3 485 026
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	171 834			171 834

<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>4 376 860</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 376 860</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>41 733 129</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41 733 129</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>41 733 129</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41 733 129</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	10 750 762	0	0	10 750 762
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191				0
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192				0
Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819	0	0	0	0

Belföldi finanszírozás bevételei	B81	10 750 762	0	0	10 750 762
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>10 750 762</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 750 762</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>52 483 891</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52 483 891</b>

”

„2. melléklet a 2/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

## Kiadási előirányzatok

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	7 992 600			7 992 600
Normatív jutalmak	K1102				0
Céljuttatás, projektpremium	K1103				0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
Végkielégítés	K1105				0
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107	312 500			312 500
Ruházati költségterítés	K1108				0
Közlekedési költségterítés	K1109				0
Egyéb költségterítések	K1110				0
Lakhatási támogatások	K1111				0
Szociális támogatások	K1112				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	360 000			360 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	8 665 100	0	0	8 665 100
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	9 497 134			9 497 134
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	240 000			240 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123				0
Külső személyi juttatások	K12	9 737 134	0	0	9 737 134
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>18 402 234</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 402 234</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>2 454 806</b>			<b>2 454 806</b>
Szakmai anyagok beszerzése	K311				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 110 946			3 110 946
Árubeszerzés	K313				0
Készletbeszerzés	K31	3 110 946	0	0	3 110 946
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	657 480			657 480
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	100 000			100 000
Közüzem díjak	K331	3 057 480	0	0	3 057 480
Vásárolt élelmezés	K332	1 555 000			1 555 000
Bérleti és lízing díjak	K333				0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	796 400			796 400
Közvetített szolgáltatások	K335				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	480 000			480 000
Egyéb szolgáltatások	K337	4 960 987			4 960 987
Szolgáltatási kiadások	K33	10 849 867	0	0	10 849 867
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	2 794 893			2 794 893
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	2 822 831	0	0	2 822 831

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>17 176 444</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 176 444</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
Kamatátogatások	K510				0
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	167 500			167 500
Tartalékok	K513	5 480 497			5 480 497
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>9 170 497</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 170 497</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>48 085 981</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48 085 981</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	1 995 960			1 995 960
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 004 886			1 004 886
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>3 000 846</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 000 846</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



Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
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>3 400 846</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 400 846</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>K1-K8</b>	<b>51 486 827</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 486 827</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 szervei 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>52 483 891</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52 483 891</b>

„3. melléklet a 2/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

**Közhatalmi bevételek**

Értékesítési és forgalmi adók	B351	10 084 309
ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	10 084 309
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>10 084 309</b>

”

4. melléklet a 9/2023. (XI. 2.) önkormányzati rendelethez

„8. melléklet a 2/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

**Általános és céltartalék**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	
Általános tartalékok	K513	5 480 497
Céltartalékok	K513	
Tartalék összesen		5 480 497

”

**Beruházások és felújítások**

Rovat megnevezése	ELŐIRÁNYZATOK, ÖNKORMÁNYZAT
<b>Beruházások összesen</b>	<b>0</b>
<b><i>Ingatlan felújítás</i></b>	<b>1 995 960</b>
önkormányzati út 042/2 hrsz.	614 173
garázstető héjazatának cseréje	314 795
VEF-2019.-48 kódszám Vasivíz Zrt. Pályázati beruházás az S022 jelű szennyvízelvezetési rendszeren	1 066 992
<b><i>Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</i></b>	<b>1 004 886</b>
önkormányzati út 042/2 hrsz.	165 827
garázstető héjazatának cseréje	84 995
VEF-2019.-48 kódszám Vasivíz Zrt. Pályázati beruházás az S022 jelű szennyvízelvezetési rendszeren	754 064
<b>Felújítások összesen</b>	<b>3 000 846</b>
<b>BERUHÁZÁSOK ÉS FELÚJÍTÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>3 000 846</b>

”