

**ELŐTERJESZTÉS
VÁMOSCSALÁD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2024. 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 2024. évi előirányzat felhasználási terve-----	
Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztések bemutatása-----	
A 2024. költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban-----	
Kiadások államigazgatási funkciókódok szerinti csoportosításban – táblázat formában-----	
Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezete-----	
Hatásvizsgálati lap a költségvetési rendelethez-----	

Tisztelt Képviselő-testület !

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (a továbbiakban: Mötv.) biztosított jogok alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) értelmében a helyi önkormányzat költségvetését önállóan rendeletben állapítja meg.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése értelmében, a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet, a polgármester a tárgyévet követőfebruár 15. napjáig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Mindezek figyelembevételével elkészítettük és a Tisztelt Képviselő-testület elé terjesszük Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló szöveges előterjesztést, az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezetét, valamint a képviselő-testület részére a költségvetés előterjesztésekor tájékoztatásul bemutatandó mérlegeket és kimutatásokat.

A költségvetés összeállításánál figyelembe vettük Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, az Áht. és az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368 / 2011 (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Ámr.) előírásait.

I. A költségvetés tervezés alapelvei

A költségvetés tartalmára vonatkozó alapelveket az Áht. 23.§ (2) bekezdése rögzíti. A helyi önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak meghatározásához az Áht. és Ámr. előírásain túl elsősorban az Mötv. és a különböző az ágazati jogszabályok előírásai az irányadók.

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

II. A 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 év közti többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános és céltartalékot.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzeti 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,

bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) az általános és céltartalékot, és

bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

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

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban,

b) előirányzat felhasználási tervét,

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

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

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

A közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

III. A költségvetés elfogadását követő feladatok

A helyi önkormányzat valamint az általuk irányított költségvetési szerv költségvetési rendeletben, határozatban megállapított bevételi és kiadási előirányzatai egységes rovatrend szerinti részletezéséről a Kormány rendeletében foglaltak szerint elemi költségvetést kell készíteni. A Kormány rendelete elrendelheti az elemi költségvetésben egyéb, a gazdálkodással összefüggő tervadatok szerepeltetését is.

Az elemi költségvetésnek, illetve a költségvetési rendeletnek kiemelt előirányzati és finanszírozási bevételi előirányzati, finanszírozási kiadási előirányzati szinten meg kell egyeznie.

A helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv elemi költségvetését a polgármester hagyja jóvá. E bekezdés alkalmazásában a közös önkormányzati hivatal esetén polgármester alatt a közös önkormányzati hivatal irányító szervének vezetőjét kell érteni.

IV. A középtávú tervezés

Az Áht. 29/A.§-a alapján a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
 - b) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
- a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2024. évi bevételeinek alakulása

1.) Működési bevételek

a.) Központi költségvetésből származó bevételek

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2024. 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 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény általános indokolása az alábbiakat tartalmazza:

„A 2024-es költségvetés a védelem költségvetése. Az instabil világgazdasági környezet, az elhibázott brüsszeli szankciós politika és az elhúzódó háború negatív hatásai Magyarországot is kihívások elé állítják. Az eddig elért eredményeinket azonban nem hagyhatjuk veszni, ezért olyan költségvetésre van szükség, ami garantálja az ország fizikai és gazdasági biztonságát, megvédi a magyar családokat, a munkahelyeket, a nyugdíjakat és továbbra is fenntartja az Európában egyedülálló rezsidélmi rendszert.”

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

„Az önkormányzatok finanszírozásában a korábbi évekhez hasonlóan 2024-ben is megjelennek a költségvetési törvényjavaslatban érvényesülő általános alapelvek. Ezek többek között a családok támogatását, valamint a foglalkoztatottság további növelését, egyúttal az életszínvonal emelkedését szolgáló intézkedések, azon belül is kiemelt figyelmet fordítva a szülők munkába állásának segítésére. A 2023. évben is jelentős változást okozott a minimálbér és a garantált bérminimum emeléséből, továbbá a köznevelési ágazatban megvalósuló béremelésből adódó illetménynövekedés, a 2024. évi költségvetési törvényjavaslat az ezekhez szükséges fedezetet tartalmazza.

Nagyon fontos, hogy a fiatal generáció megfelelő nevelésben, gondozásban részesüljön, hiszen a sikeres jövőt a következő nemzedék alapozza majd meg. Ennek érdekében kiemelt figyelmet szükséges fordítani, nemcsak a gyermekek étkeztetésére – amely terület eddig is prioritást élvezett – hanem a kisgyermekellátó-rendszer hatékony megszervezésére is.

Ennek megfelelően a férőhelybővüléssel párhuzamosan folyamatosan emelkedik a bölcsődei és mini bölcsődei ellátáshoz kapcsolódó támogatások összege is. A feladatalapú finanszírozás a bölcsődei és mini bölcsődei ellátás esetében is évek óta biztosítja a bölcsődei foglalkoztatottak illetményének a fedezetét, egyúttal a bölcsődei üzemeltetési kiadásokhoz is megfelelő hozzájárulást nyújt.

A Kormány kiemelten kezeli az intézményi gyermekétkeztetés és a szünidei étkeztetésbiztosításra irányuló feladatokat, e célokra továbbra is jelentős források állnak rendelkezésre.

Az önkormányzati hivatalokban foglalkoztatott köztisztviselők tekintetében a költségvetési törvényjavaslat továbbra is biztosítja a törvényjavaslat szerinti 38 650 forint összegű köztisztviselői illetményalap önkormányzati hatáskörben történő emelését. Az önkormányzati hivatalok alaptámogatása a garantált bérminimum 2023. évi emelkedése miatt tovább emelkedett, így az önkormányzatok kiszámítható feltételek mellett dönthetnek a köztisztviselői állomány illetményéről.

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

A helyi önkormányzatok 2024-ben – hitelforrások nélkül – várhatóan mintegy 4186,0 milliárd forinttal gazdálkodhatnak, melyhez a központi költségvetés a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetben mintegy 1049,7 milliárd forintot, a 2023. évi támogatások 108,4 %-át biztosítja.

Jelentősen növeli a keretszámot a minimálbér és garantált bérminimum 2023. évi emelésének és a köznevelési ágazati béremelés ellentételezésének beépítése (több mint 70 000,0 millió forint). A kis- és középvállalkozások iparüzési adókedvezményének kivezetése, ezáltal a települési önkormányzatok helyi iparüzési adóbevételek kiesés miatti kompenzációjának megszűnése, a fejlesztési támogatásokat szolgáló előirányzatok kifutása, csökkenése és az önkormányzati feladatok alrendszeren kívüli átadása miatti előirányzat-átcsoportosítás több mint 11 600,0 millió forinttal csökkenti a keretszámot.

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

1.) Általános működés, igazgatás

Önkormányzatunk központi költségvetéséből származó bevételeinek összege 2024. évben 27.773.510.- Ft.

A központi költségvetésből származó bevételek közül **az önkormányzatok működésének általános támogatása** címen biztosított támogatások összege **16.188.900.- Ft**. Ez az összeg a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátásra (zöldterület-gazdálkodás: 2.199.600.-Ft, közvilágítás 2.711.000.-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 költségterítéshez nyújtott támogatás: 3.443.155.-Ft) biztosított összegeket foglalja magában.

A falugondnoki szolgálat, a szociális étkeztetés és egyéb szociális feladatok ellátására kapott támogatásunk összege **8.194.680.-Ft**.

A kulturális, közművelődési, könyvtári feladatok ellátására **3.389.930.-Ft** összegű támogatást kapunk.

Feladatellátáshoz kötött támogatások:

B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 16.188.900.-Ft

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása:

Szociális étkeztetés 9 fő	678.880.-Ft
Falugondnoki Szolgálat támogatása	6.047.200.-Ft
Szociális feladatok egyéb támogatása	1.468.600.-Ft

B113 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 8.194.680.-Ft

Könyvtári és közművelődési feladatok támogatása

B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 3.389.930.-Ft

Központi költségvetésből származó bevételek összesítése

B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16.188.900.-Ft
B113 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	8.194.680.-Ft
B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3.389.930.-Ft

B11 Önkormányzatok működési támogatásai 27.773.510.-Ft

B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 302.673.-Ft
(köz célú munka támogatása 2024.02.29.-ig)

B1 Működési célú támogatások ÁHT-n belülről összesen 28.076.183.-Ft

a) Az önkormányzat saját működési bevételei:

A tervezésnél a 2023.évi teljesítési adatokat vettük figyelembe.

B404 Tulajdonosi bevételek	1.782.063.-Ft
B405 Ellátási díjak	560.000.-Ft
B411 Egyéb működési bevételek	10.-Ft

B4 Működési bevételek 2.342.073.-Ft

b) Közhatalmi bevételek :

B351 Iparüzési adó 6.000.000.-Ft

B3 Közhatalmi bevételek 6.000.000.-Ft

Költségvetési bevételek összesen:

B1 Működési célú támogatások ÁHT-n belülről összesen	28.076.183.-Ft
B3 Közhatalmibevételek	6.000.000.-Ft
B4 Működési bevételek	2.342.073.-Ft

Költségvetési bevételek összesen **36.418.256.-Ft**

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

A finanszírozási bevételek között kell szerepeltetni a 2023. évi pénzmaradványt, mely a 2024. évi költségvetési bevételek és költségvetési kiadások, valamint finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások egyenlege.

B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele **6.978.812.-Ft**

A működési bevételek és a finanszírozási bevételek együttesen nyújtanak fedezetet a 2024. évi költségvetés költségvetési kiadásaira.

BEVÉTELEK AZ ÖNKORMÁNYZATNÁL MINDÖSSZESEN **43.397.068.-Ft**

Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2024. 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 2024. évet érintő döntéseit.

Vámoscsalád községi Önkormányzat 2024. évi **tervezett kiadási főösszege:** **43.397.068.-Ft**

a.) KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

A költségvetési kiadások az alábbi elemekből tevődnek össze:

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

Vámoscsalád községi Önkormányzat **2024. évi tervezett költségvetési kiadási főösszege:****42.350.005.-Ft**

1.) Működési kiadások

A működési kiadások 2024. évre tervezett összege: **40.670.005.-Ft**

a.) Személyi juttatások

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

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

K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	5.878.200.-Ft
K1107 Béren kívüli juttatások	156.250.-Ft
K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	360.000.-Ft
<hr/>	
K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	6.394.450.-Ft
K121 Választott tisztségviselők juttatásai	9.497.134.-Ft
K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	295.000.-Ft
<hr/>	
K12 Külső személy juttatások	9.792.134.-Ft
K1 SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	16.186.584.-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	2.116.604.-Ft
--	----------------------

b.) Dologi kiadások

K312Üzemeltetési anyagok beszerzése	2.252.435
K31Készletbeszerzés	2.974.930
K321Informatikai szolgáltatások igénybevétele	113.337
K322Egyéb kommunikációs szolgáltatások	169.215
K32Kommunikációs szolgáltatások	282.552
K3311 Villamosenergia szolgáltatás díja	2.464.000
K3312 Gázenergia szolgáltatás díja	480.000
K3314 Víz- és csatorna szolgáltatás díja	60.000
K332Vásárolt élelmezés	1.520.000
K334Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	919.998
K336Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	340.000
K337Egyéb szolgáltatások	2.571.980
K33Szolgáltatási kiadások	8.355.978
K341Kiküldetések	
K34Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	
K351Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2.588.458
K355Egyéb dologi kiadások	40.020
K35Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2.592.734
K3Dologi kiadások	13.519.443

A kiadások kormányzati funkciónkénti részletezése a mellékletben található.

d.) Ellátottak pénzbeli juttatásai

Itt került tervezésre a szociális rendeletben meghatározott ellátások összege.

K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai **1.070.000.-Ft**

b.) Egyéb működési célú kiadások

A más önkormányzatokkal közösen fenntartott intézmények (Közös Önkormányzati Hivatal) működtetéséhez fizetendő kiadások, a Sárvár és Térsége Többcélú Kistérségi Társulás, TÖOSZ, Sághegy Leader Egyesület tagdíja, a BURSA támogatás kiadásai kerültek itt megtervezésre. Itt szerepel még a tartalék összege, mely az év közben keletkező többletkiadások, illetve a bevételi elmaradások fedezetére szolgál.

K506 Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n belülre **3.264.000.-Ft**
K512 Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre **57.500.-Ft**
K513 Tartalékok **4.455.874.-Ft**

K5 Egyéb működési célú kiadások **7.777.374.-Ft**

Működési kiadások összesen

K1 Személyi juttatások **16.186.584.-Ft**
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó **2.116.604.-Ft**
K3 Dologi kiadások **13.519.443.-Ft**
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai **1.070.000.-Ft**
K5 Egyéb működési célú kiadások **7.777.374.-Ft**

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN **40.670.005.-Ft**

2.) Felhalmozási kiadások

K71 Ingatlanok felújítása **1.007.874.-Ft**
K74 Felújítási célú előzetesen felszámított áfa **272.126.-Ft**
Felújítások összesen **1.280.000.-Ft**

Közutak, hidak állami támogatásából az önkormányzat tulajdonában lévő 53 hrsz-ú terület felújítását tervezzük. Továbbá a falugondnoki busz garázsának tetején héjazat cserét is tervezünk beázás miatt.

K87 Lakástámogatás **400.000.-Ft**

K8 Egyéb felhalmozási kiadások összesen **400.000.-Ft**

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN **1.680.000.-Ft**

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN **42.350.005.-Ft**

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. 2023. decemberében a 2024. januári bérek kifizetéséhez biztosított állami támogatási előleg visszafizetése: 1.047.063.-Ft

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése:	1.047.063.-Ft
Finanszírozási kiadások összesen	1.047.063.-Ft

KIADÁSOK MINDÖSSZESEN **43.397.068.-Ft**

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 az Önkormányzat Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdésének a.) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek 2025. 2026. illetve 2027. költségvetési évre tervezett összegét:

Saját bevételek 2025

-Iparűzési adó	6.000.000.-Ft
- Gépjárműadó	0.-Ft
-Saját működési bevételek	500.000.-Ft

Összesen: **6.500.000.-Ft**

Saját bevételek 2026

-Iparűzési adó	6.100.000.-Ft
- Gépjárműadó	0.-Ft
-Saját működési bevételek	700.000.-Ft

Összesen: **6.800.000.-Ft**

Saját bevételek 2027

- Iparűzési adó	5.900.000.-Ft
- Gépjárműadó	0.-Ft
- Saját működési bevételek	600.000.-Ft

Összesen: **6.500.000.-Ft**

b.) az alábbiak szerint állapítja meg a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2025., 2026. illetve 2027. költségvetési évre tervezett összegét:

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség:

2025.évben -----

2026.évben -----

2027.évben -----

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

Vámoscsalád Községi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban,

Vámoscsalád Községi Önkormányzat előirányzat felhasználási és likviditási terve

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

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

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

Mindezek mellett az előterjesztéshez csatoljuk Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezetét, annak indokolását és a rendelettervezethez kapcsolódó hatásvizsgálati lapot.

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

Vámoscsalád, 2024. február 06.


Biczó Endre
polgármester

MELLÉKLETEK

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
2024.évben**

1.) Szociális étkeztetés támogatása 134.000.-Ft

Összesen: 134.000.- Ft

Magyarázat:

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

Intézményi térítési díjból biztosított önkormányzati támogatás

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

A többéves kihatással járó döntések bemutatása

Az Önkormányzatnak jelenleg nincs többéves kihatással járó döntése.

Vámoscsalád Községi Önkormányzat költségvetési mérlege

1. melléklet				
Rovat megnevezése	Rovat száma	2024. ÉVI TERV	2023. ÉVI TERV	2023. ÉVI TÉNY
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	16 188 900	15 368 900	16 168 900
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak	B113	8 194 680	7 287 690	8 516 662
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	8 194 680	7 287 690	8 516 662
Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B1132			
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 389 930	2 895 930	3 389 930
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115		0	
Elszámolásból származó bevételek	B116			560 331
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	27 773 510	25 552 520	28 635 823
Elvonások és befizetések bevételei	B12			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	B13			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	B14			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson	B15			
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	302 673		237 018
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	28 076 183	25 552 520	28 872 841
Magánszemélyek jövedelemaadói	B311			
Társaságok jövedelemaadói	B312			
Jövedelemaadók	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	6 000 000	4 500 000	10 250 357
Fogyasztási adók	B352			
Pénzügyi monopóliumok nyereségát terhelő adók	B353			
Gépjárműadók	B354			
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355			
Termékek és szolgáltatások adói	B35	6 000 000	4 500 000	10 250 357
Egyéb közhatalmi bevételek	B36			2 832
Közhatalmi bevételek	B3	6 000 000	4 500 000	10 253 189
Készletértékesítés ellenértéke	B401			
Szolgáltatások ellenértéke	B402			
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403			
Tulajdonosi bevételek	B404	1 782 063	666 906	881 689
Ellátási díjak	B405	560 000	720 000	610 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406			
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081			
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítési bevételek	B4082			9
Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	B408	0	0	9
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091			
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092			
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0
Biztosító által fizetett kárérítés	B410			
Egyéb működési bevételek	B411	10	161 834	141 894
Működési bevételek	B4	2 342 073	1 548 740	1 633 592
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	B61			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más	B63			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	B64			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		36 418 256	31 601 260	40 759 622
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	B22			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	B23			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson	B24			
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51			
Ingatlanok értékesítése	B52			
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
Részesedések értékesítése	B54			
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	B71			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és	B73			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	B74			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		36 418 256	31 601 260	40 759 622
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 beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			
Even belüli lejáratú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8122			
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			
Even túli lejáratú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8124			
Beföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	6 978 812	10 750 762	10 750 762
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132			
Maradvány igénybevétele	B813	6 978 812	10 750 762	10 750 762
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		997 064	1 047 063
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
Beföldi finanszírozás bevételei	B81	6 978 812	11 747 826	11 797 825
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			
Változások	B84			
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B8	6 978 812	11 747 826	11 797 825
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		43 397 068	43 349 086	52 557 447

Rovat megnevezése		Rovat aznma	2024. ÉVI TERV	2023. ÉVI TERV	2023. ÉVI TÉNY
Törvény szerinti üdítvények, munkabérek	K1101		5 878 200	7 253 720	8 166 598
Vonatról jutalmak	K1102				
Céjuttatás, projektprémium	K1103				
Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, pótlás, pótlásdíj	K1104				
Végkielégítés	K1105				
Jubileumi jutalom	K1106				
Béren kívüli juttatások	K1107	156 250		312 500	312 500
Robbani költségvetés	K1108				
Költségtérítési költségvetés	K1109				
Egyéb költségvetések	K1110				
Lakhatási támogatások	K1111				
Szociális támogatások	K1112				
Foglalkoztatottak egyéb szociális juttatásai	K1113	360 000			360 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	6 294 450	7 566 220	8 819 098	
Változó tisztségviselők juttatásai	K121	9 497 134	9 497 134	9 470 118	
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetési juttatásai	K122	295 000	300 000	240 000	
Egyéb külső személyi juttatások	K123				
Külső szociális juttatások	K12	9 792 134	9 792 134	9 710 118	
Személyi juttatások	K2	16 186 594	17 363 354	18 549 216	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K3	2 116 494	2 199 820	2 439 889	
Szakmai nyugdíj bevezetése	K311				
Államháztartás	K312	2 252 435	2 974 530	3 459 952	
Amortizáció	K313				
Információs szolgáltatások igénybevétele	K321	2 252 435	2 974 530	3 459 952	
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	113 337	177 600	165 708	
Kommunikációs szolgáltatások	K32	169 215	205 200	209 428	
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	2 464 000	2 300 000	2 159 454	
Énergia szolgáltatás díja	K3312	480 000	500 000	639 629	
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	60 000	100 000	28 829	
Közmű díjak	K331	3 004 000	2 900 000	2 828 012	
Viasított díjak	K332	1 520 000	1 320 000	1 532 816	
Bérelti és lízing díjak	K333				
Karbantartási, kiegészítő szolgáltatások	K334	919 998	616 400	1 164 347	
Közelelő szolgáltatások	K335				
Szállítási szolgáltatások	K336	340 000	430 000	330 500	
Egyéb szolgáltatások	K337	2 571 980	4 981 676	4 195 129	
Szolgáltatási kiadások	K3	8 355 978	10 248 076	10 050 804	
Költségek kiadásai	K341				
Reklám- és propagandakiadások	K342		10 000		
Költségek, reklám- és propagandakiadások	K34	0	10 000	-	
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 588 458	2 577 734	2 671 544	
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				
Kamatkiadások	K353				
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
Egyéb dologi kiadások	K355	40 070	27 938	12 938	
Költségek befizetése és egyéb dologi kiadások	K35	2 628 478	2 605 672	2 684 482	
Dologi kiadások	K3	13 519 443	15 132 541	16 586 571	
Államháztartás kiadásai	K41				
Családi támogatások	K41				
Pénzügyi kiadások, kifizetések	K43				
Hitelnyújtással kapcsolatos (nem ártalmatlanított) kiadások	K44				
Foglalkoztatottak, munkaadókkal kapcsolatos kiadások	K45				
Lakhatási támogatások kiadásai	K46				
Hitelnyújtással kapcsolatos kiadások	K47				
Egyéb nem ártalmatlanított kiadások	K48				
Költségek pénzügyi juttatásai	K4	1 079 960	882 800	1 284 000	
Nemzetközi kölcsöntőke	K501				
A helyi önkormányzatok általános célú kiadásainak száma kiadások	K5021				
A helyi önkormányzatok általános célú kiadásainak száma kiadások	K5022				
Egyéb kiadások, befizetések	K5023				
Dologi kiadások	K503	0	0	-	
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K5031				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K5032				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K5033				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K5034	3 204 000	3 522 500	3 506 200	
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K5035				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K5036				
Ártalmatlanított kiadások	K5037				
Kamatkiadások	K5038				
Kamatkiadások	K5039				
Működési célú támogatások az Európai Unióban	K5040				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K5041	57 500	157 500	165 550	
Fizetendő	K5042	4 455 874	301 748		
Egyéb működési célú kiadások	K5	7 777 374	3 881 748	3 672 159	
Immateriális javak bevezetése, létesítése	K61				
Immateriális javak bevezetése, létesítése	K62				
Immateriális javak bevezetése, létesítése	K63				
Egyéb tárgyi eszközök bevezetése, létesítése	K64				
Immateriális javak bevezetése, létesítése	K65				
Magyarországi vállalkozások nyújtása államháztartáson kívülre	K66				
Ártalmatlanított kiadások	K67				
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K68	0	0	-	
Beruházások	K69				
Immateriális javak felújítása	K71	1 007 874	928 968	1 417 467	
Immateriális eszközök felújítása	K72				
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
Felújítás célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	272 126	250 822	358 418	
Felújítások	K7	1 280 000	1 179 790	1 775 885	
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása 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				
Lakhatási támogatások	K87	400 000	400 000	200 000	
Felhalmozási célú támogatások az Európai Unióban	K88				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	400 000	400 000	200 000	
Immateriális javak felújítása	K91				
Immateriális javak felújítása	K92				
Immateriális javak felújítása	K93				
Immateriális javak felújítása	K94				
Immateriális javak felújítása	K95				
Immateriális javak felújítása	K96				
Immateriális javak felújítása	K97				
Immateriális javak felújítása	K98				
Immateriális javak felújítása	K99				
Immateriális javak felújítása	K100				
Immateriális javak felújítása	K101				
Immateriális javak felújítása	K102				
Immateriális javak felújítása	K103				
Immateriális javak felújítása	K104				
Immateriális javak felújítása	K105				
Immateriális javak felújítása	K106				
Immateriális javak felújítása	K107				
Immateriális javak felújítása	K108				
Immateriális javak felújítása	K109				
Immateriális javak felújítása	K110				
Immateriális javak felújítása	K111				
Immateriális javak felújítása	K112				
Immateriális javak felújítása	K113				
Immateriális javak felújítása	K114				
Immateriális javak felújítása	K115				
Immateriális javak felújítása	K116				
Immateriális javak felújítása	K117				
Immateriális javak felújítása	K118				
Immateriális javak felújítása	K119				
Immateriális javak felújítása	K120				
Immateriális javak felújítása	K121				
Immateriális javak felújítása	K122				
Immateriális javak felújítása	K123				
Immateriális javak felújítása	K124				
Immateriális javak felújítása	K125				
Immateriális javak felújítása	K126				
Immateriális javak felújítása	K127				
Immateriális javak felújítása	K128				
Immateriális javak felújítása	K129				
Immateriális javak felújítása	K130				
Immateriális javak felújítása	K131				
Immateriális javak felújítása	K132				
Immateriális javak felújítása	K133				
Immateriális javak felújítása	K134				
Immateriális javak felújítása	K135				
Immateriális javak felújítása	K136				
Immateriális javak felújítása	K137				
Immateriális javak felújítása	K138				
Immateriális javak felújítása	K139				
Immateriális javak felújítása	K140				
Immateriális javak felújítása	K141				
Immateriális javak felújítása	K142				
Immateriális javak felújítása	K143				
Immateriális javak felújítása	K144				
Immateriális javak felújítása	K145				
Immateriális javak felújítása	K146				
Immateriális javak felújítása	K147				
Immateriális javak felújítása	K148				
Immateriális javak felújítása	K149				
Immateriális javak felújítása	K150				
Immateriális javak felújítása	K151				
Immateriális javak felújítása	K152				
Immateriális javak felújítása	K153				
Immateriális javak felújítása	K154				
Immateriális javak felújítása	K155				
Immateriális javak felújítása	K156				
Immateriális javak felújítása	K157				
Immateriális javak felújítása	K158				
Immateriális javak felújítása	K159				
Immateriális javak felújítása	K160				
Immateriális javak felújítása	K161				
Immateriális javak felújítása	K162				
Immateriális javak felújítása	K163				
Immateriális javak felújítása	K164				
Immateriális javak felújítása	K165				
Immateriális javak felújítása	K166				
Immateriális javak felújítása	K167				
Immateriális javak felújítása	K168				
Immateriális javak felújítása	K169				
Immateriális javak felújítása	K170				
Immateriális javak felújítása	K171				
Immateriális javak felújítása	K172				
Immateriális javak felújítása	K173				
Immateriális javak felújítása	K174				
Immateriális javak felújítása	K175				
Immateriális javak felújítása	K176				
Immateriális javak felújítása	K177				
Immateriális javak felújítása	K178				
Immateriális javak felújítása	K179				
Immateriális javak felújítása	K180				
Immateriális javak felújítása	K181				
Immateriális javak felújítása	K182				
Immateriális javak felújítása	K183				
Immateriális javak felújítása	K184				
Immateriális javak felújítása	K185				
Immateriális javak felújítása	K186				
Immateriális javak felújítása	K187				
Immateriális javak felújítása	K188				
Immateriális javak felújítása	K189				
Immateriális javak felújítása	K190				
Immateriális javak felújítása	K191				
Immateriális javak felújítása	K192				
Immateriális javak felújítása	K193				
Immateriális javak felújítása	K194				
Immateriális javak felújítása	K195				
Immateriális javak felújítása	K196				
Immateriális javak felújítása	K197				
Immateriális javak felújítása	K198				
Immateriális javak felújítása	K199				
Immateriális javak felújítása	K200				
Immateriális javak felújítása	K201				
Immateriális javak felújítása	K202				
Immateriális javak felújítása	K203				
Immateriális javak felújítása	K204				
Immateriális javak felújítása	K205				
Immateriális javak felújítása	K206				
Immateriális javak felújítása	K207				
Immateriális javak felújítása	K208				
Immateriális javak felújítása	K209				
Immateriális javak felújítása	K210				
Immateriális javak felújítása	K211				
Immateriális javak felújítása	K212				
Immateriális javak felújítása	K213				
Immateriális javak felújítása	K214				
Immateriális javak felújítása	K215				
Immateriális javak felújítása	K216				
Immateriális javak felújítása	K217				
Immateriális javak felújítása	K218				
Immateriális javak felújítása	K219				
Immateriális javak felújítása	K220				
Immateriális javak felújítása	K221				
Immateriális javak felújítása	K222				
Immateriális javak felújítása	K223				
Immateriális javak felújítása	K224				
Immateriális javak felújítása	K225				
Immateriális javak felújítása	K226				
Immateriális javak felújítása	K227				
Immateriális javak felújítása	K228				
Immateriális javak felújítása	K229				
Immateriális javak felújítása	K230				
Immateriális javak felújítása	K231				
Immateriális javak felújítása	K232				
Immateriális javak felújítása	K233				
Immateriális javak felújítása	K234				
Immateriális javak felújítása	K235				
Immateriális javak felújítása	K236				
Immateriális javak felújítása	K237				
Immateriális javak felújítása	K238				
Immateriális javak felújítása	K239				
Immateriális javak felújítása	K240				
Immateriális javak felújítása	K241				
Immateri					

**Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2024. évi
előirányzat felhasználási terve**

[illegible]

Sor-szám	Vámossalád Községi Önkormányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	ÖSSZESEN
1.	2.													
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	808 600	570 200	570 200	436 800	436 800	436 800	436 800	436 800	436 800	436 800	436 800	436 800	5 878 200
02	Normatív jutalmak													0
03	Céltuttatás, projektpremium													0
04	Készmeneti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat													0
05	Végkielégítés													0
06	Jubileumi jutalom													0
07	Béren kívüli juttatások			156 250										0
08	Ruházati költségértéltés													0
09	Közelkedési költségtérítés													0
10	Egyéb költségértéltések													0
11	Lakhatási támogatások													0
12	Szociális támogatások													0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	360 000
14	Egyéb személyi juttatások (13+14+15)	636 600	640 200	640 200	466 800	466 800	466 800	466 800	466 800	466 800	466 800	466 800	466 800	6 394 450
15	Választott tisztviselők 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	9 497 134
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	20 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	295 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	188 407	903 407	253 051	903 407	903 407	903 407	903 407	903 407	903 407	903 407	903 407	903 407	9 792 134
18	Külső személyi juttatások (17+18+19)	1 635 007	1 403 607	1 716 107	1 270 207	1 270 207	1 270 207	1 270 207	1 270 207	1 270 207	1 270 207	1 270 207	1 270 207	16 186 584
19	Személyi juttatások (=14+18)													0
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	199 330	173 083	260 973	164 802	164 802	164 802	164 802	164 802	164 802	164 802	164 802	164 802	2 116 604
21	Szakmai anyagok beszerzése													0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	38 245	198 309	198 309	214 057	198 309	198 309	414 057	198 309	198 309	214 057	159 665	22 500	2 252 435
23	Aubeszerzés													0
24	Közvetlen szolgálatok (22+23+24)	38 245	198 309	198 309	214 057	198 309	198 309	414 057	198 309	198 309	214 057	159 665	22 500	2 252 435
25	Informaitikai szolgáltatások igénybevétele	13 809	9 048	9 048	9 048	9 048	9 048	9 048	9 048	9 048	9 048	9 048	9 048	113 337
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	17 621	18 054	13 354	13 354	13 354	13 354	13 354	13 354	13 354	13 354	13 354	13 354	169 215
27	Kommunikációs szolgáltatások (25+26)	31 430	27 092	22 402	22 402	22 402	22 402	22 402	22 402	22 402	22 402	22 402	22 402	282 552
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	205 333	205 334	205 333	205 334	205 333	205 334	205 333	205 334	205 333	205 333	205 333	205 333	2 464 000
29	Gázenergia szolgáltatás díja	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	29 000	17 000	17 000	17 000	50 000	50 000	50 000	480 000
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja		10 000		10 000		10 000		10 000		10 000		10 000	60 000
31	Vásárolt élelmézés	126 667	126 667	126 666	126 667	126 667	126 666	126 667	126 667	126 666	126 667	126 667	126 666	1 520 000
32	Bérelti és lízing díjak													0
33	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	76 666	76 667	76 666	76 667	76 666	76 667	76 666	76 667	76 666	76 667	76 666	76 667	919 998
34	Közvetített szolgáltatások													0
35	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások			145 000			50 000				145 000			340 000
36	Egyéb szolgáltatások	59 500	98 000	147 000	567 335	212 594	293 000	253 051	208 000	143 000	434 500	98 000	58 000	2 571 980
37	Szolgáltatási kiadások (35+36)	515 166	446 663	700 663	1 034 667	671 256	696 667	677 231	646 000	588 666	1 049 150	516 666	576 666	8 355 978
38	Kiküldetések kiadásai													0
39	Reklám- és propagandakiadások													0
40	Külső ellenőrzési, jogszabályi megfelelési kiadások (38+39)													0
41	Működési célú előirányzatok kiadásai													0
42	Fizetendő általános forgalmi adó	113 857	170 905	240 906	416 339	223 416	245 976	237 592	237 576	191 476	251 683	140 557	118 176	2 588 458
43	Kamatkiadások													0
44	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai													0
45	Egyéb dologi kiadások													0
46	Működési célú egyéb kiadások (42+43+44)	113 857	170 905	240 906	416 339	223 416	245 976	237 592	237 576	191 476	251 683	140 557	118 176	40 020
47	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	701 698	982 984	1 212 282	1 688 800	1 115 387	1 257 354	1 352 768	1 141 975	980 852	1 536 309	879 290	689 744	13 519 443

[illegible]

Európai Unió támogatással megvalósuló programok bemutatása

Az Önkormányzatnak 2024. költségvetési évben nincs Európai Unió támogatással megvalósuló programja

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

KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI	Követ száma	2025	2026	2027	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	16 665 592	17 259 053	18 356 000	52 280 645
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B113	8 569 830	8 265 333	7 800 000	24 635 163
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	8 569 830	8 265 333	7 800 000	24 635 163
Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B1132				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 389 930	3 389 930	3 389 930	10 169 790
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				0
Elvonásokból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	28 625 352	28 914 316	29 545 930	87 085 598
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	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	28 625 352	28 914 316	29 545 930	87 085 598
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
Értéktérítési és forgalmi adók	B351	6 100 000	5 750 000	5 900 000	17 750 000
Pénzügyi eszközök nyereségét terhelő adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Céltörlesztések	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
Termékek és szolgáltatások adói	B15	6 100 000	5 750 000	5 900 000	17 750 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B16				0
Közhatalmi bevételek	B3	6 100 000	5 750 000	5 900 000	17 750 000
Készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404	1 400 000	1 250 000	1 190 000	3 840 000
Ellátási díjak	B405	580 000	600 000	610 000	1 790 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081				0
Egyéb kapott (áradó) 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
Bürokratikus államháztartás	B410				0
Egyéb működési bevételek	B411				0
Működési bevételek	B4	1 980 000	1 850 000	1 800 000	5 630 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	B61				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más	B63				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				0
Egyéb működési célú ártett pénzeszközök	B65				0
Működési célú ártett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Működési célú ártett pénzeszközök	B6	36 705 352	36 514 316	37 245 930	110 465 598
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson	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 megafutásához kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más	B73				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	B74				0
Egyéb felhalmozási célú ártett pénzeszközök	B75				0
Felhalmozási célú ártett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
Felhalmozási célú ártett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		36 705 352	36 514 316	37 245 930	110 465 598
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				0
Hitelek, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811	0	0	0	0
Forgatási célú befizetési értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
Even befizetési célú befizetési értékpapírok kibocsátása	B8122				0
Befizetési célú befizetési értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0
Even hűi lejáratú befizetési értékpapírok kibocsátása	B8124				0
Befizetési értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	5 780 000	5 215 700	4 900 832	15 896 532
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				0
Maradvány igénybevétele	B813	5 780 000	5 215 700	4 900 832	15 896 532
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Külföldi, nemzeti szervezeteinek támogatása	B816				0
Lakóhellyel kapcsolatos megfigyelések	B817				0
Külföldi költségvetési 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 finanszírozási bevételei	B81	5 780 000	5 215 700	4 900 832	15 896 532
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befizetési 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 pénzügyi szervezetektől	B825				0
Külföldi finanszírozási bevételei	B82	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Változatosság	B84				0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B8	5 780 000	5 215 700	4 900 832	15 896 532
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		42 485 352	41 729 016	42 146 762	126 361 130

KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI	Rovat száma	2025	2026	2027	Összesen	2. melléklet
Törvény szerinti költségvetési működés	K1101	5 878 200	6 000 000	6 230 000		18 108 200
Normatív juttatás	K1102					0
Céltartalék, projektfinanszírozás	K1103					0
Készlet, tárgyi eszköz, befektetés díj, tudás, tudásjuttatás	K1104					0
Végkiadás	K1105					0
Jubileumi jutalom	K1106					0
Béren kívüli juttatások	K1107	156 250	156 250	156 250		468 750
Ruházati költségvetés	K1108					0
Közfelhaladók költségei	K1109					0
Egyéb költségvetések	K1110					0
Lakhatási támogatások	K1111					0
Szociális támogatások	K1112					0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	360 000	360 000	360 000		1 080 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K1114	6 384 450	6 516 250	6 746 250		19 650 950
Változatot tükröző költségvetési juttatásai	K1121	9 497 134	9 497 134	9 497 134		28 491 402
Munkavégzési irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetési juttatásai	K1122	290 000	290 000	290 000		870 000
Egyéb többi személyi juttatások	K1123					0
Külföldi személyi juttatások	K12	9 787 134	9 787 134	9 787 134		29 361 402
Személyi juttatások	K13	16 181 584	16 303 384	16 533 384		49 018 352
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K14	2 116 604	2 369 000	2 450 900		6 936 504
Szociális hozzájárulási adó	K111					0
Üzemeltetési díjak beszedése	K112	2 468 000	2 169 875	2 145 789		6 783 664
Árbeszedés	K113					0
Költséghozzájárulás	K121	2 468 000	2 169 875	2 145 789		6 783 664
Információs szolgáltatások igénybevétele	K122	150 000	170 000	190 000		510 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K123	190 000	210 000	230 000		630 000
Kommunikációs szolgáltatások	K124	340 000	380 000	420 000		1 140 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K1311	2 590 000	2 640 000	2 735 000		7 965 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K1312	520 000	550 000	600 000		1 670 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K1313	65 000	75 000	80 000		220 000
Közműdíjak	K1314	3 135 000	3 285 000	3 415 000		9 835 000
Villamosenergia díjak	K1315	1 500 000	1 600 000	1 700 000		4 800 000
Belföldi energiák díjai	K1316					0
Karbantartási, kiadási szolgáltatások	K1317	768 000	957 865	953 000		2 678 865
Külsőváltó szolgáltatások	K1318					0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K1319	450 000	470 000	485 000		1 405 000
Egyéb szolgáltatások	K1320	2 080 963	2 006 000	2 567 634		6 654 597
Ellátottak kiadásai	K1321	8 533 963	9 318 965	10 021 234		27 874 162
Költséghozzájárulás	K1322					0
Költséghozzájárulás	K1323	0	0	0		0
Működési célú előzetesen felzárkózott általános forgalmi adó	K1324	3 065 389	3 358 900	3 500 896		9 925 185
Fizetendő általános forgalmi adó	K1325					0
Költséghozzájárulás	K1326					0
Egyéb költségvetési juttatások	K1327					0
Egyéb költségvetési juttatások	K1328					0
Költséghozzájárulás és egyéb költségvetési juttatások	K1329	3 065 389	3 358 900	3 500 896		9 925 185
Dologi kiadások	K14	14 407 353	15 227 646	16 897 919		46 532 918
Tartalékok	K15					0
Tartalékok	K16					0
Családi támogatások	K17					0
Értékpapírok, értékpapírok	K18					0
Értékpapírok	K19					0
Értékpapírok	K20					0
Foglalkoztatottak, munkaadókat terhelő járulékok	K21					0
Lakhatási támogatások	K22					0
Intenzív ellátások pénzügyi juttatásai	K23					0
Egyéb más intézményi kiadások	K24					0
Ellátottak pénzügyi juttatásai	K25	1 500 000	1 500 000	1 500 000		4 500 000
Személyi juttatások	K26	1 500 000	1 500 000	1 500 000		4 500

**KIADÁSOK KORMÁNYZATI
FUNKCIÓKÓDONKÉNTI
CSOPORTOSÍTÁSBAN
TÁBLÁZAT FORMÁBAN**

[illegible]

[illegible]

Vámoscsalád Községi Önkormányzat
2024. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendelet tervezete

az Önkormányzat 2024. 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 2024. évi költségvetése

1. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetése bevételi és kiadási előirányzatainak főösszegét 43.397.068.-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 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 2024. évi létszám előirányzatát a 7. melléklet tartalmazza.

2. §

(1) A képviselő-testület a 2024. 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 2024. évi költségvetésében az működési bevételek és működési kiadások egyenlege 4.251.749.-Ft hiány, a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 1.680.000.- Ft hiány.

(2) A működési bevételek és működési kiadások egyenlegéből keletkező hiány finanszírozása az előző évi pénzmaradvány 4.251.749Ft összegű igénybevételével történik.

(3) A felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegéből keletkező hiány finanszírozása az előző évi pénzmaradvány 1.680.000.-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 2024. január 1. napjától alkalmazni kell.

Vámoscsalád, 2024. február 13.

Biczó Endre
polgármester

dr. Husz Norina
jegyző

Záradék:

A rendelet 2024. február 14-én kihirdetésre került.

Uraiújfalu, 2024. február 14.

dr. Husz Norina
jegyző

Bevételi előirányzatok

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	16 188 900			16 188 900
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, ebből	B113	8 194 680			8 194 680
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	8 194 680			8 194 680
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
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	27 773 510	0	0	27 773 510
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	302 673			302 673
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	28 076 183	0	0	28 076 183
Magánszemélyek jövedelemdói	B311				0
Társaságok jövedelemdói	B312				0
Jövedelemdók	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	6 000 000			6 000 000
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0

Gépjárműadók	B35 4				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B35 5				0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	6 000 000	0	0	6 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
Közhatalmi bevételek	B3	6 000 000	0	0	6 000 000
Készletértékesítés ellenértéke	B40 1				0
Szolgáltatások ellenértéke	B40 2				0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B40 3				0
Tulajdonosi bevételek	B40 4	1 782 063			1 782 063
Ellátási díjak	B40 5	560 000			560 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B40 6				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B40 7				0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B40 81				0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B40 82				0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B40 8	0	0	0	0
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B40 91				0
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B40 92				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B40 9	0	0	0	0
Biztosító által fizetett kártérítés	B41 0				0
Egyéb működési bevételek	B41 1	10			10
Működési bevételek	B4	2 342 073	0	0	2 342 073
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		36 418 256	0	0	36 418 256
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0

Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52				0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részesedések értékesítése	B54				0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5		0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74				0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		36 418 256	0	0	36 418 256
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 11				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 12				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 13				0
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B81 1	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 21				0
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 22				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 23				0
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 24				0
Belföldi értékpapírok bevételei	B81 2	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B81 31	6 978 812			6 978 812

Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B81 32				0
Maradvány igénybevétele	B81 3	6 978 812	0	0	6 978 812
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B81 4				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B81 5				0
Központi, irányító szervi támogatás	B81 6				0
Lekötött bankbetétek megszüntetése	B81 7				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B81 8				0
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B81 91				0
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B81 92				0
Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B81 9	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	6 978 812	0	0	6 978 812
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 1				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 2				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B82 3				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B82 4				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B82 5				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Váltóbevételek	B84				0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B8	6 978 812	0	0	6 978 812
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		43 397 068	0	0	43 397 068

Kiadási előirányzatok

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	5 878 200			5 878 200
Normatív jutalmak	K1102				0
Céljuttatás, projektprémium	K1103				0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
Végkielégítés	K1105				0
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107	156 250			156 250
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	360 000			360 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	6 394 450	0	0	6 394 450
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	9 497 134			9 497 134
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	295 000			295 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123				0
Külső személyi juttatások	K12	9 792 134	0	0	9 792 134
Személyi juttatások	K1	16 186 584	0	0	16 186 584
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 116 604			2 116 604
Szakmai anyagok beszerzése	K311				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 252 435			2 252 435
Árubeszerzés	K313				0

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Készletbeszerzés	K31	2 252 435	0	0	2 252 435
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K32 1	113 337			113 337
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K32 2	169 215			169 215
Kommunikációs szolgáltatások	K32	282 552	0	0	282 552
Villamosenergia szolgáltatás díja	K33 11	2 464 000			2 464 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K33 12	480 000			480 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K33 14	60 000			60 000
Közüzem díjak	K33 1	3 004 000	0	0	3 004 000
Vásárolt élelmezés	K33 2	1 520 000			1 520 000
Bérleti és lízing díjak	K33 3				0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K33 4	919 998			919 998
Közvetített szolgáltatások	K33 5				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K33 6	340 000			340 000
Egyéb szolgáltatások	K33 7	2 571 980			2 571 980
Szolgáltatási kiadások	K33	8 355 978	0	0	8 355 978
Kiküldetések kiadásai	K34 1				0
Reklám- és propagandakiadások	K34 2				0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K35 1	2 588 458			2 588 458
Fizetendő általános forgalmi adó	K35 2				0
Kamatkiadások	K35 3				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K35 4				0
Egyéb dologi kiadások	K35 5	40 020			40 020
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 628 478	0	0	2 628 478
Dologi kiadások	K3	13 519 443	0	0	13 519 443
Társadalombiztosítási ellátások	K41				0
Családi támogatások	K42				0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				0

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
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	1 070 000			1 070 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 070 000	0	0	1 070 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021				0
A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján 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	3 264 000			3 264 000
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	57 500			57 500
Tartalékok	K513	4 455 874			4 455 874
Egyéb működési célú kiadások	K5	7 777 374	0	0	7 777 374
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		40 670 005	0	0	40 670 005
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64				0
Részesedések beszerzése	K65				0

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67				0
Beruházások	K6	0	0	0	0
Ingatlanok felújítása	K71	1 007 874			1 007 874
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	272 126			272 126
Felújítások	K7	1 280 000	0	0	1 280 000
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
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	400 000	0	0	400 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 680 000	0	0	1 680 000
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-K8	42 350 005	0	0	42 350 005
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

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
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	1 047 063			1 047 063
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	1 047 063	0	0	1 047 063
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924				0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925				0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0
Váltókiadások	K94				0
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K9	1 047 063	0	0	1 047 063
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		43 397 068	0	0	43 397 068

Helyi adó bevételek és az egyéb közhatalmi bevételek

Értékesítési és forgalmi adók	B351	6 000 000
ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	6 000 000
ebből: ideiglenes jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	
Gépjárműadók	B354	0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
ebből: talajterhelési díj	B355	
ebből: környezetterhelési díj	B355	
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0
ebből: eljárási illetékek	B36	
ebből: igazgatási szolgáltatási díjak	B36	
ebből: környezetvédelmi bírság	B36	
ebből: természetvédelmi bírság	B36	
ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36	
ebből: egyéb bírság	B36	
ebből: vagyoni típusú települési adók	B36	
ebből: jövedelmi típusú települési adók	B36	
ebből: egyéb települési adók	B36	
Közhatalmi bevételek összesen	B3	6 000 000

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások

Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	
ebből: hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46	
ebből: lakbértámogatás	K46	
ebből: lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46	
ebből: adósságcsökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 070 000
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §]	K48	
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §],	K48	1 070 000
ebből: egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás [Szoctv. 37. § (1) bekezdés a) és b) pontja]	K48	
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás	K48	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 070 000

Az Önkormányzat által nyújtott támogatások, kölcsönök

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 264 000
ebből: központi költségvetési szervek	K506	
ebből: központi kezelésű előirányzatok	K506	
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	K506	
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	K506	
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	K506	
ebből: elkülönített állami pénzalapok	K506	
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K506	3 170 000
ebből: társulások és költségvetési szerveik	K506	94 000
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K506	
ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik	K506	
Működési célú támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K512	57 500
ebből: egyházi jogi személyek	K512	
ebből: nonprofit gazdasági társaságok	K512	
ebből: egyéb civil szervezetek	K512	57 500
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	
ebből: Európai Unió	K512	
ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	K512	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0
ebből: központi költségvetési szervek	K84	
ebből: központi kezelésű előirányzatok	K84	
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	K84	
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	K84	
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	K84	
ebből: elkülönített állami pénzalapok	K84	
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K84	
ebből: társulások és költségvetési szerveik	K84	
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K84	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0
ebből: egyházi jogi személyek	K89	
ebből: nonprofit gazdasági társaságok	K89	

ebből: egyéb civil szervezetek	K89	
ebből: háztartások	K89	
ebből: pénzügyi vállalkozások	K89	
ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K89	
ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	K89	
ebből: egyéb vállalkozások	K89	
ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	K89	
ebből: egyéb külföldiek	K89	
TÁMOGATÁSOK NYÚJTÁSA ÖSSZESEN		3 321 500

Beruházások és felújítások

Rovat megnevezése	ELŐIRÁNYZAT
<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</i>	0
	0
<i>Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</i>	0
	0
Beruházások összesen	0
<i>Ingatlan felújítás összesen, ebből</i>	1 007 874
önkormányzati tulajdonú utca felújítás (Petőfi utca)	614 173
Vasivíz Zrt. beruházás	393 701
<i>Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen, ebből</i>	272 126
önkormányzati tulajdonú utca felújítás (Petőfi utca)	165 827
Vasivíz Zrt. beruházás	106 299
Felújítások összesen	1 280 000
BERUHÁZÁSOK ÉS FELÚJÍTÁSOK MINDÖSSZESEN	1 280 000

Az önkormányzat 2024. évi létszám előirányzata

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Önkormányzat - teljes munkaidős	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Önkormányzat - rész munkaidős
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző		
I. besorolási osztály összesen		
II. besorolási osztály összesen		
III. besorolási osztály összesen		
KÖZTISZTVEISELŐK, KORMÁNYTISZTVEISELŐK ÖSSZESEN		
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)		
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető		
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs		
A, B fizetési osztály összesen	1	
C, D fizetési osztály összesen		0,25
E-J fizetési osztály összesen		
kutató, felsőoktatásban oktató		
Pedagógus I		
Pedagógus II.		
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	1	0,25
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)		
ösztöndíjas foglalkoztatott		
közfoglalkoztatott	1	
megbízásos jogviszonyban foglalkoztatottak	1	
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	2	0
polgármester, főpolgármester	1	
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	3	
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1	

A költségvetés általános és céltartaléka

Rovat megnevezése	Rovat-szám	
Általános tartalékok	K513	4 455 874
Céltartalékok	K513	
Tartalék összesen		4 455 874

Végső előterjesztői indokolás

Általános indokolás

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva megalkotta Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét.

A költségvetés összeállításánál figyelembe vettük Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, a Magyarország 2023. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 613/ 2022.(XII.29.) Korm. rendelet, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368 / 2011 (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Ámr.) előírásait.

A költségvetés tartalmára vonatkozó alapelveket az Áht. 23. § (2) bekezdése rögzíti. A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a.) az önkormányzat költségvetési bevételei előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa.) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - ab.) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b.) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - ba.) kiemelt előirányzatok
 - bb.) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c.) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d.) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló alábbi finanszírozási bevételi előirányzatokat:
 - da.) a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása,
 - db.) finanszírozási bevételként a költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány,
- e.) a d.) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat
- f.) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g.) A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h.) a költségvetési végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen az Mötv. 68. §.(4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint az Áht. 34. §.(2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

Mindezek mellett a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az év közti többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános és céltartalékot.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításokként,

ba) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) az általános és céltartalékot, és

bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz és a 2. §-hoz

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételei és kiadási főösszegét, valamint ezek kiemelt előirányzatokként való megoszlását tartalmazza, valamint meghatározza a rendelet 1-8 mellékleteinek tartalmát.

A 3. §-hoz

A Mötv. 111. § (4) bekezdésében fogalt szabálynak megfelelően határozza meg az önkormányzat költségvetésében szereplő működési bevételek és működési kiadások, valamint felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét, és a hiány finanszírozásának módját.

A 4. §-hoz

Arról rendelkezik, hogy 2024. évben az önkormányzatnak nincs olyan fejlesztési célja, amelyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV. törvény 3. §.(1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet válhat szükségessé.

Az 5–7. §-hoz

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályokat tartalmazza.

A 8. §-hoz és a 9. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

**Hatásvizsgálati lap a költségvetési
rendelet-tervezethez**

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT
Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2024. 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 2024. 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.