

ELŐTERJESZTÉS

Vámosszalád Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. április 4-i képviselő-testületi ülésére

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

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

A költségvetés a költségvetési év során teljesítendő költségvetési bevételeket bevételi előirányzatként, a teljesítendő költségvetési kiadásokat kiadási előirányzatként tartalmazza. A költségvetés egy évre szóló pénzügyi terv, ahol a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.

A költségvetési előirányzatok a költségvetési gazdálkodás kereteit jelölik ki. Az előirányzat tulajdonképpen felhasználható pénzeszköz keretet jelent (elkölteni tervezett forrítösszeg a kiadási oldalon, illetve beszédni tervezett forrítösszeg a bevételi oldalon)

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

Ez közben a költségvetést módosítással és átcsoportosítással lehet megváltoztatni.

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

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

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

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

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

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

A 2023. évi költségvetési rendelet módosítására az alábbiak szerint teszünk javaslatot:

BEVÉTELEK

ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI

- 1.) A szociális ágazati összevont pótlékra 2023.10-12. hónapokban 196.620.-Ft többlettámogatást kaptunk, ezért a B1131 Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása előirányzatát javasoljuk megemlíteni.
- A bevétel-növekedés miatt a kiadások előirányzatát az alábbiak szerint javasoljuk megemlíteni:

K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek + 174.000.-Ft
K2 munkaadókat terhelő járulékok és szoc.h. + 22.620.-Ft

- 2.) Iparüzési adó kiegészítő támogatása miatt 560.331.-Ft-tal megemlíteni javasoljuk a B116 Elszámolásból származó bevételek rovat előirányzatát, ezzel egyidőben a K513 Tartalék rovat előirányzatát is ugyanazzal az összeggel.
- 3.) Önkormányzatunk december 01-től 1 fő közfoglalkoztatottat alkalmaz. Közfoglalkoztatásra kapott előleg miatt a B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei AH-n belülről rovat előirányzatát 123.540.-Ft-tal javasoljuk megemlíteni. Ezzel egyidőben a kiadási oldalon megemlíteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát ugyanazzal az összeggel.

- 4.) Októberi felmérés alapján közvilágításra kiegészítő támogatást kaptunk, ezért megemlíteni javasoljuk a B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása rovat előirányzatát 800.000.-Ft-tal. Ezzel egyidőben a kiadási oldalon megemlíteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát ugyanazzal az összeggel.
- 5.) Áramdíj túlfizetés miatt a B411 Egyéb működési bevételek rovat előirányzatát megemlíteni javasoljuk 131.887.-Ft-tal. Ezzel egyidőben a kiadási oldalon megemlíteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát ugyanazzal az összeggel.

- 6.) A Vas Vármegyei Markusovszky Egyetemi Oktatókörházal kötött megállapodás alapján a védőnői szolgálatához kapcsolódó költségátalány miatt megemlíteni javasoljuk a B411 Egyéb működési bevételek rovat előirányzatát 30.000.-Ft-tal, továbbá a K513 Tartalék rovat előirányzatát is ugyanazzal az összeggel.

- 7.) Az októberi felmérés alapján egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásából elvonásra került 73.810.-Ft, mert 1 fővel csökkent a szociális étkeztetést igénybe vevők létszáma. Ezért csökkenteni javasoljuk a B1131 Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása rovat előirányzatát 73.810.-Ft-tal, a kiadási oldalon ugyanazzal az összeggel javasoljuk csökkenteni K513 Tartalék rovat előirányzatát.

2.) Egyéb szolgáltatások

- 1.) Üzemeltetési anyagok beszerzése
- A mikulás miatt megemelni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovattal előirányzatát 133.416.-Ft-tal, míg csökkenti javasoljuk a K337 Egyéb szolgáltatások rovattal előirányzatát 132.929.-Ft-tal K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovattal előirányzatát 487.-Ft-tal.
 - Köztemető fenntartás és működtetés kormányzati funkciók közötti módosítások miatt megemelni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovattal előirányzatát 57.370.-Ft-tal, míg csökkenti javasoljuk a K337 Egyéb szolgáltatások rovattal előirányzatát 54.000.-Ft-tal, a K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások rovattal előirányzatát 3.370.-Ft-tal.
 - Falugondnoki, tananyagondnoki szolgáltatások kormányzati funkciók közötti módosítások miatt megemelni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovattal előirányzatát 200.000.-Ft-tal, míg csökkenti javasoljuk a K337 Egyéb szolgáltatások rovattal előirányzatát 200.000.-Ft-tal.
 - Zöld terület kezelés kormányzati funkciók közötti módosítások miatt megemelni javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovattal előirányzatát 200.000.-Ft-tal, míg csökkenti javasoljuk a K337 Egyéb szolgáltatások rovattal előirányzatát 200.000.-Ft-tal.
 - Tűves tervezés miatt a csökkenti javasoljuk a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovattal előirányzatát 200.000.-Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovattal előirányzatát 54.000.-Ft-tal. Ezzel egyidőben megemelni javasoljuk a K48 Egyéb nem intézményi ellátások rovattal előirányzatát 254.000.-Ft-tal.

KIADÁSOK

2023. évi költségvetésünk bevételi főösszege ezekkel a módosításokkal az III. módosítással tervezett 52.483.891.-Ft-ról 54.415.548.-Ft-ra nő. (+ 1.931.657.-Ft)

- 8.) Kamattőrvényszerzés miatt megemlíti javasoljuk a B4082 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítések bevételei rovát előirányzatát 9.-Ft-tal, ezzel egyidőben megemlíti javasoljuk a K513 Tartalék rovát előirányzatát ugyanazzal az összeggel.
- 9.) Késedelmi pótlékból befolyt bevételei miatt megemlíti javasoljuk a B36 Egyéb közhatalmi bevételek rovát előirányzatát 2.832.-Ft-tal, ezzel egyidőben megemlíti javasoljuk a K513 Tartalék rovát előirányzatát ugyanazzal az összeggel.
- 10.) Iparüzési adóból befolyt többletbevételei miatt megemlíti javasoljuk a B351 Értékesítési és forgalmi adók rovát előirányzatát 166.048.-Ft-tal, ezzel egyidőben megemlíti javasoljuk a K513 Tartalék rovát előirányzatát ugyanazzal az összeggel.
- 11.) A 2023. évi bérletdíjkiegészítések támogatásának helyesbítése miatt csökkenteni javasoljuk a B1131 Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása rovát előirányzatát 5.800.-Ft-tal, ezzel egyidőben csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovát előirányzatát ugyanazzal az összeggel.

2023. évi költségvetésünk kiadási főösszege ezekkel a módosításokkal az III. módosítással tervezett 52.483.891.-Ft-ról 54.415.548.-Ft-ra nő. (+ 1.931.657.-).

6.) Ingatlanok felújítása
Az eredeti költségvetésbe betervezett garázstető héjazatának cseréjének előirányzatát rovatok közti helyesbítése miatt K71 Ingatlanok felújítása rovat előirányzatát megemelni javasoljuk 19.133.-Ft-tal. Ezzel egy időben csökkenteni javasoljuk ugyanezzel az összeggel K74 Felújítási célú előzetesen felszámított áfa rovat előirányzatát.

5.) Lakástámogatás
Az eredeti költségvetésbe betervezett K87 Lakástámogatás rovat előirányzatát csökkenteni javasoljuk 200.000.-Ft-tal, ezzel egyidejűleg megemelni javasoljuk a K48 Egyéb nem intézményi ellátások rovat előirányzatát ugyanezzel az összeggel.

4.) Egyéb kommunikációs szolgáltatás
- A betervezett telefondíj összegének túllépése miatt megemelni javasoljuk a K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások rovat előirányzatát 425.-Ft-tal, míg csökkenteni javasoljuk a K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele rovat előirányzatát ugyanezzel az összeggel.

3.) Karbantartás, kislavítási szolgáltatás
Zöld terület karbantartás miatt megemelni javasoljuk a K334 Karbantartási, kislavítási szolgáltatás rovat előirányzatát 371.317.-Ft-tal, míg csökkenteni javasoljuk a K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele rovat előirányzatát 11.467.-Ft-tal, K332 Vasárolt élelmiszerek rovat előirányzatát 22.184.-Ft-tal, a K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovat előirányzatát 149.500.-Ft-tal, K3314 Viz-, és csatorna szolgáltatás díja rovat előirányzatát 71.000.-Ft-tal, a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 117.166.-Ft-tal.

- Falunapi rendezvényen elhangzott zeneszámok után fizetendő szerzői jogdíj miatt megemelni javasoljuk a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 45.966.-Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 12.411.-Ft-tal, míg csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát 58.377.-Ft-tal.

készítette: Kasza Anita pü. előadó
Tóth Csilla pü. előadó

Vámoscsalád, 2024.március 26.

Biczó Endre
polgármester

dr. Husz Norina
jegyző

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

	EREDETI	I. MÓDOSÍTÁS	II. MÓDOSÍTÁS	JAVASOLT MÓDOSÍTÁS
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS	42.352.022	45.395.799	51.486.827	53.418.484
FINANSZIROZÁSI KIADÁS	997.064	997.064	997.064	997.064
ebből államháztartáson belüli megelőlegezés	997.064	997.064	997.064	997.064
ÖSSZES KIADÁS	43.349.086	46.392.863	52.483.891	54.415.548

KIADÁSOK VÁLTOZÁSA ÖSSZESEN

EREDETI	I. MÓDOSÍTÁS	II. MÓDOSÍTÁS	JAVASOLT MÓDOSÍTÁS
31.601.260	35.642.101	41.733.129	43.664.786
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL			
MARADVÁNY	10.750.762	10.750.762	10.750.762
ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLI MEGELŐLEGEZÉSEK			
997.067			
43.349.086	46.392.863	52.483.891	54.415.548
ÖSSZES BEVÉTEL			

BEVÉTELEK VÁLTOZÁSA ÖSSZESEN

[illegible]

[illegible]

Vámoscsalád Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati
rendelete
az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023.(II.16.) önkormányzati rendelet
módosításáról

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

1. §

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet (a
továbbiakban: R1.) 1. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetése bevételi és kiadási
előirányzatainak összeségét 54.415.548.-Ft-ban állapítja meg.”

2. §

(1) A R1. 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A R1. 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A R1. 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A R1. 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A R1. 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A R1. 8. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Vámoscsalád, 2024. március 26.

Biczó Endre
polgármester

dr. Husz Norina
jegyző

1. melléklet az .../.../... (....,,) önkormányzati rendelethez

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

Bevételi előirányzatok

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	16 168 900			16 168 900
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			0	0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, ebből	B113	8 516 662		8 516 662	8 516 662
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	8 516 662		8 516 662	8 516 662
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113			0	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 389 930		3 389 930	3 389 930
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0		0	0
Elszámolásból származó bevételek	B116	560 331		560 331	560 331
Önkormányzatok működési támogatásai	B117	28 635 823	0	0	28 635 823
Elvonások és befizetések bevételei	B118			0	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B119			0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B120			0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B121	0		0	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B122	237 018		237 018	237 018
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	28 872 841	0	0	28 872 841
Magánszemélyek jövedelemdíjai	B311			0	0
Társaságok jövedelemdíjai	B312			0	0
Jövedelemdíjak	B31	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			0	0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			0	0
Vagyoni típusú adók	B34			0	0
Értékesítési és forgalmi adók	B35	10 250 357		10 250 357	10 250 357
Fogyasztási adók	B352			0	0

Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B35	3				0
Gépjárműadók	B35	4				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B35	5				0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	10 250 357	0	0		10 250 357
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	2 832				2 832
Közhatalmi bevételek	B3	10 253 189	0	0		10 253 189
Készletértékesítés ellenértéke	B40	1				0
Szolgáltatások ellenértéke	B40	2				0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B40	3				0
Tulajdonosi bevételek	B40	3 485 026				3 485 026
Ellátási díjak	B40	720 000				720 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B40	0				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	9			9
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B40	8	9	0		9
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek	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	333 721				333 721
Működési bevételek	B4	4 538 756	0	0		4 538 756
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

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN					43 664 786	0	0	43 664 786
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0			0
B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				0			0
B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				0			0
B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				0			0
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				0			0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0			0
B51	Immateriális javak értékesítése				0			0
B52	Ingatlanok értékesítése				0			0
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0			0
B54	Részeselemek értékesítése				0			0
B55	Részeselemek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				0			0
B5	Felhalmozási bevételek		0	0	0			0
B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				0			0
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				0			0
B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzeti közeli szervezetektől				0			0
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				0			0
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0			0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0			0
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	0			0
	KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK	43 664 786	0	0	43 664 786			
B81	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0			0
B81	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0			0
B81	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0			0
B81	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0			0
B81	Forgatási célú belső értékpapírok bevétele, értékesítése				0			0
B81	Egyéb belüli lejáratú értékpapírok kibocsátása				0			0
B81	Befektetési célú belső értékpapírok bevétele, értékesítése				0			0
B81	Egyéb túli lejáratú belső értékpapírok kibocsátása				0			0
B81	Belső értékpapírok bevételei	0	0	0	0			0

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B81	10 750 762				10 750 762
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B81	32				0
Maradvány igénybevétele	B81	3	10 750 762	0	0	10 750 762
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
Belöldi finanszírozás bevételei	B81	10 750 762	0	0	0	10 750 762
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 pénzügyintézetektől	B82	5				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83					0
Váltóbevételek	B84					0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B8	10 750 762	0	0	0	10 750 762
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		54 415 548	0	0	0	54 415 548

”

2. melléklet az .../.../... (....) önkormányzati rendelethez

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

Kiadási előirányzatok

Rovat megnevezése	Rovat szám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatósi feladatok	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K110	8 166 600			8 166 600
Normatív jutalmak	K110				0
Céljuttatás, projektprémium	K110				0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K110				0
Végkielégítés	K110				0
Jubileumi jutalom	K110				0
Béren kívüli juttatások	K110	312 500			312 500
Ruházati költségtérítés	K110				0
Közlekedési költségtérítés	K110				0
Egyéb költségtérítések	K111				0
Lakhatási támogatások	K111				0
Szociális támogatások	K111				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K111	360 000			360 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	8 839 100	0	0	8 839 100
Választott tisztviselők juttatásai	K121	9 497 134			9 497 134
Munkavégzésre irányuló jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	240 000			240 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123				0
Külső személyi juttatások	K12	9 737 134	0	0	9 737 134
Személyi juttatások	K1	18 576 234	0	0	18 576 234
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 477 426			2 477 426
Szakmai anyagok beszerzése	K311				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 501 732			3 501 732
Árubeszerzés	K313				0
Készletbeszerzés	K31	3 501 732	0	0	3 501 732
Informaikai szolgáltatások igénybevétele	K321	165 708			165 708
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	205 625			205 625

Rovat megnevezése	Rovat szám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Kommunikációs szolgáltatások	K32	371 333	0	0	371 333
Villamosenergia szolgáltatás díja	K331	2 300 000			2 300 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K331	657 480			657 480
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K331	29 000			29 000
Közüzeneti díjak	K331	2 986 480	0	0	2 986 480
Vásárolt élelmezés	K332	1 532 816			1 532 816
Béreti és lízing díjak	K333				0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 164 347			1 164 347
Közvetített szolgáltatások	K335				0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	330 500			330 500
Egyéb szolgáltatások	K337	4 302 858			4 302 858
Szolgáltatási kiadások	K33	10 317 001	0	0	10 317 001
Kiküldetések kiadásai	K341	10 000			10 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	0			0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	10 000	0	0	10 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 752 817			2 752 817
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
Kamatkiadások	K353				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
Egyéb dologi kiadások	K355	27 938			27 938
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 780 755	0	0	2 780 755
Dologi kiadások	K3	16 980 821	0	0	16 980 821
Társadalombiztosítási ellátások	K41				0
Családi támogatások	K42				0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 336 000			1 336 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 336 000	0	0	1 336 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K502				0
A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései	K502				0
Egyéb elvonások, befizetések	K502				0
Elvonások és befizetések	K502				0

Rovat megnevezése	Rovat szám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatósi feladatok	Összesen
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó ki fizetés államháztartáson belülre	K503				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 522 500			3 522 500
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó ki fizetés államháztartáson kívülre	K507				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509				0
Kamatátogatások	K510				0
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	167 500			167 500
Tartalékok	K513	7 157 157			7 157 157
Egyéb működési célú kiadások	K5	10 847 157	0	0	10 847 157
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		50 217 638	0	0	50 217 638
Immateriális javak beszerzése, létesítése.	K61				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0			0
Részesedések beszerzése	K65				0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0			0
Beruházások					
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K6	0	0	0	0
Ingatlanok felújítása	K71	2 015 093			2 015 093
Informaikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	985 753			985 753
Felújítások	K7	3 000 846	0	0	3 000 846
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó ki fizetés 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 ki fizetés államháztartáson kívülre	K85				0

Rovat megnevezése	Rovat szám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgató feladatok	Összesen
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				0
Lakástámogatás	K87	200 000			200 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	200 000	0	0	200 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		3 200 846	0	0	3 200 846
KÜLTŐCGVETÉSI KIADÁSOK	K1-	53 418 484	0	0	53 418 484
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911				0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	0	0
Forgatási célú belső értékpapírok vásárlása	K912				0
Befektetési célú belső értékpapírok vásárlása	K912				0
Kincstárjegyek beváltása	K912				0
Belső kötvények beváltása	K912				0
Even túli lejáratú belső értékpapírok beváltása	K912				0
Belső értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	K913				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	K914	997 064			997 064
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915				0
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916				0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				0
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919				0
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919				0
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919	0	0	0	0
Belső finanszírozás kiadásai	K91	997 064	0	0	997 064
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				0

Rovat megnevezése	Rovat szám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatósi feladatok	Összesen
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924				0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	K925				0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0
Változtatások	K94				0
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K9	997 064	0	0	997 064
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		54 415 548	0	0	54 415 548

”

Közhatalmi bevételek

Ertekesítési és forgalmi adók	B351	10 250	357
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	10 250	357
ebből: ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351		
Gépjárműadók	B354	0	
ebből: belvárosi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354		
ebből: belvárosi gépjárművek adójának az önkormányzatot megillető része	B354		
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	
ebből: talajterhelési díj	B355		
ebből: környezetterhelési díj	B355		
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	2 832	
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	2 832	
ebből: vagyon típusú települési adók	B36		
ebből: jövőbeli típusú települési adók	B36		
ebből: egyéb települési adók	B36		
Közhatalmi bevételek összesen	B3	10 253	189

”

4. melléklet az .../.../... (....) önkormányzati rendelethez

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

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások

Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0
ebből: hozzájárulás a lakossági energiaellátás költségeihez	K46	
ebből: lakbértámogatás	K46	
ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvt. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46	
ebből: adósságcsokkentési támogatás [Szocvt. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 336 000
ebből: egyéb, az önkormányzat rendelkezésére bocsátott juttatás	K48	
ebből: köztemetés [Szocvt. 48. §]	K48	
ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §],	K48	1 336 000
ebből: egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás [Szocvt. 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 mindösszesen	K4	1 336 000

5. melléklet az .../.../... (....) önkormányzati rendelethez

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

Beruházások és felújítások

Rovat megnevezése	ELŐIRÁNYZATOK, ÖNKORMÁNYZAT
Beruházások összesen	0
<i>Ingatlanok felújítása összesen, ebből</i>	2 015 093
önkormányzati út 0160 hrsz.	614 173
garázsutó héjazatának cseréje	333 928
VEF-2019.-48 kódszám VasiVíz Zrt. Pályázati beruházás az S022 jelű szennyvízelvezetési rendszeren	1 066 992
<i>Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen, ebből</i>	985 753
önkormányzati út 0160 hrsz.	165 827
garázsutó héjazatának cseréje	65 862
VEF-2019.-48 kódszám VasiVíz Zrt. Pályázati beruházás az S022 jelű szennyvízelvezetési rendszeren	754 064
Felújítások összesen	3 000 846
BERUHÁZÁSOK ÉS FELÚJÍTÁSOK MINDÖSSZESEN	3 000 846

6. melléklet az .../... : (...) önkormányzati rendelethez

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

Általános és céltartalék

Rovat megnevezése		Rovat- szám	
Általános tartalékok		K513	7 157 157
Céltartalékok		K513	
Tartalék összesen			7 157 157

”

Végző előterjesztői indokolás

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

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

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

