

ELŐTERJESZTÉS

Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2025. február 10-i képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének tárgyalása I. fordulóban

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 követő február 15. napjáig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Önkormányzatunk 2025. évi költségvetésére – I. fordulóban – az alábbiak szerint teszünk javaslatot:

A 2025. évi tervezési irányokat meghatározó alapelvek:

- Az önkormányzat működőképességének biztosítása
- A törvény által előírt béremelések teljesítése
- Takarékos gazdálkodás, kötelező önkormányzati feladatok elsődlegessége

Gazdálkodásunk alapját és kereteit 2025. évben is az állami feladatfinanszírozási rendszer, valamint - a saját bevételek meghatározó elemei - a helyi adóbevételek nagysága határozza meg.

Az állami támogatások és hozzájárulások döntő többsége a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetből a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül jut el az önkormányzatokhoz.

A feladatfinanszírozási rendszer keretében a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladataira – felhasználási kötöttséggel – kerül forrás az alábbiak szerint:

Önkormányzatunk központi költségvetésből származó bevételeinek összege 2024. évben 31.846.307.- Ft.

A központi költségvetésből származó bevételek közül az önkormányzatok működésének általános támogatása címen biztosított támogatások összege 13.085.795.- Ft. Ez az összeg a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátásra (zöldterület-gazdálkodás: 2.202.200.-Ft, közvilágítás 3.051.000.-Ft, köztemető fenntartás 446.335.-Ft, közutak fenntartása: 778.610.-Ft, egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása: 6.600.000.-Ft, lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok: 7.650.-Ft, biztosított összegeket foglalja magában.

A polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás összege a 2024.10. hótól 2025.06. hóig terjedő 9 hónapra 6.835.422.-Ft.

2025.07.hótól 2025.11.hóig pedig 4.177.215.-Ft támogatással számoltunk. 2025. 07. hótól a polgármesteri illetmény alapja a 2024. évi nemzetgazdasági átlagbér lesz. Ez várhatóan emelkedni fog, így bízunk benne, hogy emelkedik a támogatásként kapott összeg is.

A falugondnoki szolgálat, a szociális étkeztetés és egyéb szociális feladatok ellátására kapott támogatásunk összege 8.535.140.-Ft. (falugondnok: 6.346.500.-Ft, szociális étkezés (7 fő): 619.640.-Ft szociális feladatok egyéb támogatása: 1.572.000.-Ft.

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

Közcélú munka támogatása 2025.02.28.-ig 451.773.-Ft támogatást kapunk.

Iparüzési adó bevételként 2025. évre 8.000.000.-Ft összeggel számoltunk.

2025. évi költségvetési tervezést befolyásoló egyéb tényezők:

a.) Minimálbér és garantált bérminimum változása

A Kormányzati intézkedéseknek köszönhetően mind a minimálbér, mind a garantált bérminimum emelkedett 2025. január 1-i hatállyal.

A minimálbér összege 290.800 forintra (9 %-os emelés), míg a garantált bérminimum összege 348.800 forintra (7 %-os emelés) változott.

A tavalyi évben a központi költségvetés támogatást biztosított a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése miatt megnövekedett kiadásokhoz.

2025. évben az ehhez kapcsolódó állami támogatás összege nem ismert, várhatóan egy február hónapban teljesített kiegészítő felmérés után ismerjük meg az összegét. Ez várhatóan érinti majd az Önkormányzati Hivatal működéséhez biztosított támogatást is.

b.)Infláció illetve a forint árfolyamának változása

A mindennapi működésünkhöz szükséges kiadások mértékét nagymértékben befolyásolja az áremelkedés mértéke, melynek üteme – a változó világpolitikai helyzet miatt is – előre nehezen megjósolható.

Ugyanez igaz a forint árfolyamának változására is, ez pedig abból a szempontból jelentős, hogy a villamos energia illetve gáz energia szerződéseinkben az ár EUR alapon került megállapításra, mely az MNB középárfolyam alapján kerül forintosításra.

A rendelkezésre álló adatok alapján I. fordulóban Önkormányzatunk 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatai 60.270.573.-Ft összegben prognosztizálhatók.

Előterjesztésükhöz csatoljuk az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatokat tartalmazó táblázatait.

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

Vámoscsalád, 2025. február d.

Tisztelettel:


Biczó Endre
polgármester


dr. Husz Norina
jegyző



Határozati javaslat

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta Vámoscsalád Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló írásos előterjesztés és az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezetének I. változatát, és azt további tárgyalásra alkalmasnak találta.

Felkéri a polgármestert, hogy az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló végleges előterjesztést úgy terjessze a képviselő-testület elé, hogy az legkésőbb 2025. március 15. napjáig elfogadásra kerülhessen.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos

1. melléklet					
Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	13 085 795			13 085 795
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjuttatási és gyermekvédelmi feladatainak támogatása	B113	8 535 140			8 535 140
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjuttatási feladatainak támogatása	B1131	8 535 140			8 535 140
Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B1132				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				0
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	23 890 935	0	0	23 890 935
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B13				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	6 835 422	6 835 422		13 670 844
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	30 726 357	6 835 422	0	37 561 779
Megánszámítékok jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók	B34				0
Értékesítési és forgalmi adók	B351	8 000 000			8 000 000
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	8 000 000	0	0	8 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
Közhatalmi bevételek	B3	8 000 000	0	0	8 000 000
Készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404	720 000			720 000
Ellátási díjak	B405	535 000			535 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081				0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattérlesek bevételei	B4082				0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	0	0	0	0
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091				0
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0	0
Biztosító által fizetett kártérítés	B410				0
Egyéb működési bevételek	B411				0
Működési bevételek	B4	1 255 000	0	0	1 255 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62				0
Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányzati és más nemzavaró szervezetektől	B63				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		30 981 357	6 835 422	0	46 816 779
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52				0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részesedések értékesítése	B54				0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72				0
Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányzati és más nemzavaró 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		39 981 357	6 835 422	0	46 816 779
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				0
Útkiváltási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				0
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811	0	0	0	0
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
Éven belüli lejáratú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0
Éven túli lejáratú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0
Beföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	11 767 128			11 767 128
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				0
Maradvány igénybevétele	B813	11 767 128	0	0	11 767 128
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
Lekötött bankbetétek megszűntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191				0
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192				0
Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819	0	0	0	0
Beföldi finanszírozás bevételei	B81	11 767 128	0	0	11 767 128
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Változóbevételek	B84				0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B8	11 767 128	0	0	11 767 128
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		51 748 485	6 835 422	0	58 583 907

2. melléklet				
Rovat megnevezése	Rovat száma	Költségtérlet	Önként vállalt feladatok	Államháztartási feladatok
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	4 276 800		4 276 800
Normatív jutalmak	K1102			0
Céjutalások, projektprémium	K1103			0
Közművelődési, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104			0
Végkielégítés	K1105			0
Jubileumi jutalom	K1106			0
Béren kívüli juttatások	K1107	168 250		168 250
Ruházati költségátalírás	K1108			0
Közfelhalmozási költségátalírás	K1109			0
Egyéb költségátalírások	K1110			0
Lakbérleti támogatások	K1111			0
Szociális támogatások	K1112			0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113			0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	4 431 850	0	4 431 850
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	15 006 820		15 006 820
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatásúak juttatásai	K122	600 000		600 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123			0
Külső személyi juttatások	K12	16 206 820	0	16 206 820
Személyi juttatások	K1	20 697 870	0	20 697 870
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K311	2 737 872		2 737 872
Szociális hozzájárulási adó	K311			0
Uzsmelléti díjak beszerzése	K312	2 500 000		2 500 000
Árúbeszerzés	K313			0
Készletbeszerzés	K31	2 500 000	0	2 500 000
Információs szolgáltatások igénybevétele	K321	115 000		115 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	170 000		170 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	285 000	0	285 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	3 100 000		3 100 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	480 000		480 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	220 000		220 000
Közlekedési díjak	K331	3 800 000	0	3 800 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K332	1 600 000		1 600 000
Bérleti és lízing díjak	K333			0
Karbantartási, karbantartási szolgáltatások	K334	1 600 000		1 600 000
Közvetített szolgáltatások	K335			0
Szakmai tevékenységek segítő szolgáltatásai	K336	410 000		410 000
Egyéb szolgáltatások	K337	3 700 000		3 700 000
Szolgáltatások kiadásai	K33	11 110 000	0	11 110 000
Költségek kiadásai	K341			0
Raklám- és promóciós kiadások	K342			0
Költségek kiadásai, raklám- és promóciós kiadások	K34	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 600 000		2 600 000
Fizetendő általános forgalmi adó	K352			0
Kamatkiadások	K353			0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354			0
Egyéb pénzügyi kiadások	K355			0
Külső befizetések és egyéb díjazások kiadásai	K36	2 600 000	0	2 600 000
Dologi kiadások	K3	18 485 200	0	18 485 200
Távközlési kiadások	K41			0
Csúszási kiadások	K42			0
Postai kiadások, távközlési kiadások	K43			0
Bérléssel kapcsolatos (nem távközléssel kapcsolatos) kiadások	K44			0
Foglalkoztatottak, munkavégzésre irányuló jogviszonyban nem saját foglalkoztatásúak kiadásai	K45			0
Lakbérleti kiadások	K46			0
Szociális kiadások	K47			0
Egyéb nem működési célú kiadások	K48	1 170 000		1 170 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 170 000	0	1 170 000
Nemzetközi közlekedési kiadások	K501			0
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásaitól származó kiadások	K5021			0
A helyi önkormányzatok törvényi előírások alapján befizetési kiadások	K5022			0
Egyéb előirányzatok, befizetések	K5023			0
Ellátottak és befizetések	K502	0	0	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások 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	3 294 000		3 294 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kiadások államháztartáson kívülre	K507			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			0
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K509			0
Kamatkiadások	K510			0
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511			0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	57 600		57 600
Tartalékok	K513	9 006 471		9 006 471
Egyéb működési célú kiadások	K5	12 380 871	0	12 380 871
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K6	4 238 296	0	4 238 296
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K7	8 151 881	0	8 151 881
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K8	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K9	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K10	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K11	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K12	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K13	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K14	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K15	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K16	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K17	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K18	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K19	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K20	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K21	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K22	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K23	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K24	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K25	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K26	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K27	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K28	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K29	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K30	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K31	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K32	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K33	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K34	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K35	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K36	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K37	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K38	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K39	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K40	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K41	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K42	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K43	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K44	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K45	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K46	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K47	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K48	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K49	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K50	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K51	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K52	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K53	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K54	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K55	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K56	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K57	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K58	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K59	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K60	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K61	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K62	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K63	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K64	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K65	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K66	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K67	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K68	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K69	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K70	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K71	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K72	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K73	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K74	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K75	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K76	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K77	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K78	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K79	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K80	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K81	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K82	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K83	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K84	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K85	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K86	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K87	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K88	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K89	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K90	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K91	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K92	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K93	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K94	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K95	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K96	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K97	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K98	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K99	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K100	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K101	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K102	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K103	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K104	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K105	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K106	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K107	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K108	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K109	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K110	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K111	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K112	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K113	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K114	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K115	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K116	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K117	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K118	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K119	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K120	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K121	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K122	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K123	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K124	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K125	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K126	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K127	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K128	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K129	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K130	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K131	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K132	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K133	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson belülre	K134	400 000	0	400 000
Finanszírozási kiadások államháztartáson kívülre	K135	400 000	0	400 0

Vámoscsalád Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2025. (.....) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Az Önkormányzat célja a folyamatos működőképesség fenntartása, a kötelező és önként vállalt feladatok magas színvonalú ellátása, a település kiegyensúlyozott gazdasági fejlődésének biztosítása, továbbá a költségvetési gazdálkodás átláthatóságának tiszteletben tartása és a közpénzek hatékony felhasználása.

[2] Az Önkormányzat elkötelezett a pénzügyi stabilitás, az átláthatóság, a felelős gazdálkodás alapelvei, továbbá a helyi közösség érdekei mellett.

[3] Az Önkormányzat a rendelet megalkotása során figyelembe vette a rendelkezésére álló központi támogatásokat, saját bevételeit, és a település működőképességének biztosításához, fejlesztéséhez, kötelező és önként vállalt feladatainak folyamatos ellátásához teljesítendő kiadások körét.

[4] Fentiekre figyelemmel az Önkormányzat a 2025. évi költségvetésének bevételei és kiadásai előirányzatait, ezek jogszerű és átlátható felhasználásának kereteit a rendeletben foglaltak szerint állapítja meg.

[5] 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 2025. évi költségvetése

1. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetése bevételi és kiadási előirányzatainak összességét 60.270.873.-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 1.500.000.- 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 2025. évi költségvetésében az működési bevételek és működési kiadások egyenlege 5.665.686.-Ft hiány, a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 5.233.004.- Ft hiány.

(2) A működési bevételek és működési kiadások egyenlegéből keletkező hiány finanszírozása az előző évi pénzeszközmaradvány 5.665.686.- Ft összegű igénybevitelével történik.

(3) A felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegéből keletkező hiány hiány finanszírozása az előző évi pénzeszközmaradvány 5.233.004.-Ft összegű igénybevitelével 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 B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok és a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok 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 2025. január 1. napjától alkalmazni kell.

Vámoscsalád, 2024. február

Biczó Endre
polgármester

dr. Husz Norina
jegyző

1. melléklet					
Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államgazgatási feladatok	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	13 085 795			13 085 795
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	8 535 140			8 535 140
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	8 535 140			8 535 140
Települési önkormányzatok gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1132				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				0
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	23 890 935	0	0	23 890 935
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Hitelkamatok, kölcsönök kamatai és kölcsönök törlesztése	B13				0
Hitelkamatok, kölcsönök kamatai és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	B14				0
Hitelkamatok, kölcsönök kamatai és kölcsönök törlesztése államháztartáson kívülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	6 835 422	6 835 422	0	13 670 844
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	30 726 357	6 835 422	0	37 561 779
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók	B34				0
Értékesítési és forgalmi adók	B351	8 000 000			8 000 000
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	8 000 000	0	0	8 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
Közhatalmi bevételek	B3	8 000 000	0	0	8 000 000
Készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404	720 000			720 000
Ellátási díjak	B405	535 000			535 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081				0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítések bevételei	B4082				0
Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	B408	0	0	0	0
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091				0
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0	0
Biztosító által fizetett kártérítés	B410				0
Egyéb működési bevételek	B411				0
Működési bevételek	B4	1 255 000	0	0	1 255 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányzati és más nemzeti forrásból	B63				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		30 981 357	6 835 422	0	46 816 779
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	B22				0
Felhalmozási célú hitelek, kölcsönök felvétele	B23				0
Felhalmozási célú működési menedzser támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24				0
Államháztartáson belülről	B25				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B2	0	0	0	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	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányzati és más nemzeti forrásból	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		39 981 357	6 835 422	0	46 816 779
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				0
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811	0	0	0	0
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
Éven belüli lejáratú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0
Éven túli lejáratú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0
Beföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	11 767 128			11 767 128
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				0
Maradvány igénybevétele	B813	11 767 128	0	0	11 767 128
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
Likviditási bankbetétek megszüntetése	B817				0
Központi 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
Beföldi finanszírozás bevételei	B81	11 767 128	0	0	11 767 128
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyi intézményektől	B825				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Váltóbevételek	B84				0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B8	11 767 128	0	0	11 767 128
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		51 748 485	6 835 422	0	58 583 907

2. melléklet				
Rovat megnevezése	Rovat száma	Költség feladatok	Önként vállalt feladatok	Államháztartási feladatok
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	4 275 000		4 275 000
Normatív jutalmak	K1102			0
Önkéntes, projektprémium	K1105			0
Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104			0
Végkielégítés	K1106			0
Jubileumi jutalom	K1108			0
Béren kívüli juttatások	K1107	150 250		150 250
Ruházati költségértékelés	K1108			0
Külföldi költségértékelés	K1109			0
Egyéb költségértékelés	K1110			0
Lakhatási támogatások	K1111			0
Szociális támogatások	K1112			0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113			0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	4 425 250	0	4 425 250
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	15 000 820		15 000 820
Normatív jutalom - nem saját igazgatási feladatok kifizetése	K122	0		0
Egyéb külső személyi juttatások	K123			0
Külső személyi juttatások	K12	15 255 820	0	15 255 820
Személyi juttatások	K1	20 677 070	0	20 677 070
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 737 872		2 737 872
Szakmai anyagok beszerzése	K311			0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 500 000		2 500 000
Árubeszerzés	K313			0
Készletbeszerzés	K31	2 500 000	0	2 500 000
Információs szolgáltatások igénybevétele	K321	115 000		115 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	170 000		170 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	285 000	0	285 000
Világosenergia szolgáltatás díja	K3311	3 100 000		3 100 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	480 000		480 000
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	220 000		220 000
Közműdíjak	K331	3 800 000	0	3 800 000
Vendégek étkezése	K332	1 600 000		1 600 000
Bérlési és lízing díjak	K333			0
Kertfenntartás, karbantartás szolgáltatások	K334	1 600 000		1 600 000
Külsővel szolgáltatások	K335			0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	410 000		410 000
Egyéb szolgáltatások	K337	3 700 000		3 700 000
Szolgáltatási kiadások	K33	11 110 000	0	11 110 000
Kiküldetések kiadásai	K341			0
Reklám- és propagandakiadások	K342			0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 800 000		2 800 000
Piensteradó általános forgalmi adó	K352			0
Kamatkiadások	K353			0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354			0
Egyéb dologi kiadások	K355			0
Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások	K356	2 800 000	0	2 800 000
Dologi kiadások	K3	15 485 000	0	15 485 000
Terminálüzemeltetési kiadások	K41			0
Családi támogatások	K42			0
Pénzügyi támogatások, kölcsönök	K43			0
Betegsegügyi kapcsolatok (nem társadalombiztosítási) kiadások	K44			0
Foglalkoztatottak, munkavégzési feltételek kapcsolatos kiadások	K45			0
Lakhatási kapcsolatos kiadások	K46			0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			0
Egyéb nem finanszírozási kiadások	K48			0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 170 000	0	1 170 000
Nemzetközi kölcsönfelvételek	K501	1 170 000	0	1 170 000
A helyi önkormányzatok előző évi előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K5021			0
A helyi önkormányzatok előző évi előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K5022			0
Egyéb előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K503			0
Kölcsönök és kölcsönök	K50	0	0	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K504			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K505			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K506	3 294 000		3 294 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K507			0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K508			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K509			0
Árubeszerzés, ártámogatások	K510			0
Kamatbevételek	K511			0
Működési célú támogatások az Európai Uniótól	K512	57 900		57 900
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K513	9 006 471	0	9 006 471
Tartalékok	K5	12 388 871	0	12 388 871
Egyéb működési célú kiadások	K5	12 388 871	0	12 388 871
Információs javak beszerzése, kiadásai	K61			0
Információs javak beszerzése, kiadásai	K62			0
Információs javak beszerzése, kiadásai	K63			0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, kiadásai	K64			0
Készletbeszerzés, kiadásai	K65			0
Megelőző időszakból származó működési kiadások	K66			0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67			0
Beruházások	K6	0	0	0
Információs felújítás	K71	3 014 375		3 014 375
Információs eszközök felújítása	K72			0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			0
Felújítás célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	013 881		013 881
Felújítások	K7	3 828 256	0	3 828 256
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
Lakhatástámogatás	K87	400 000		400 000
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniótól	K88			0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89			0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K9	400 000	0	400 000
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K9	4 238 236	0	4 238 236
HOSSZÚ LEJÁRATÚ HITELEK, KÖLCSÖNÖK TÖRLESTÉSE PÉNZÜGYI VÉLTÁRGYAKKAL	K101	57 718 486	0	57 718 486
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K1011			0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K1012			0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K1013			0
Hitelek, kölcsönök törlesztése államháztartáson kívülre	K101			0
Forgatási célú befizetői értékpapírok vásárlása	K10121			0
Befizetői célú befizetői értékpapírok vásárlása	K10122			0
Köztérkepek bevételei	K10123			0
Hosszú lejáratú befizetői értékpapírok bevételei	K10124			0
Befizetői célú befizetői értékpapírok bevételei	K10125			0
Hosszú lejáratú befizetői értékpapírok bevételei	K10126			0
Befizetői értékpapírok kiadásai	K10127	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K1013			0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K1014	888 438		888 438
Központi, irányított szanál támogatások folyósítása	K1015			0
Pénzügyi vállalkozásoktól befizetésre kötelezett elvonások	K1016			0
Központi költségvetési befizetés finanszírozási kiadásai	K1017			0
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K1018			0
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K1019			0
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K102	0	0	0
Befizetői finanszírozás kiadásai	K1021	888 438	0	888 438
Forgatási célú KIRÓDOK értékpapírok vásárlása	K1022			0
Befizetői célú KIRÓDOK értékpapírok vásárlása	K1023			0
KIRÓDOK értékpapírok bevételei	K1024			0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányzati és nemzeti szervezeteleknek	K1025			0
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek	K1026			0
KIRÓDOK finanszírozás kiadásai	K1027	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó államháztartási ügyletek kiadásai	K1028			0
Változatosság	K1029			0
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K9	888 438	0	888 438
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		58 363 907	0	58 363 907

KÖZHATALMI BEVÉTELEK

Értékesítési és forgalmi adók	B351	8 000 000
ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	8 000 000
ebből: ideiglenes jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	
Gépjárműadók	B354	0
ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának az önkormányzatot megillető része	B354	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
ebből: talajterhelési díj	B355	
ebből: környezetterhelési díj	B355	
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0
ebből: eljárási illetékek	B36	
ebből: igazgatási szolgáltatási díjak	B36	
ebből: környezetvédelmi bírság	B36	
ebből: természetvédelmi bírság	B36	
ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36	
ebből: egyéb bírság	B36	
ebből: vagyoni típusú települési adók	B36	
ebből: jövedelmi típusú települési adók	B36	
ebből: egyéb települési adók	B36	
Közhatalmi bevételek összesen	B3	8 000 000

4. melléklet		
Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások		
	előirányzat forintban	
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	1 180 000
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§]	K48	
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §],	K48	1 180 000
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	1 180 000

TÁMOGATÁSOK NYÚJTÁSA

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 300 200
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	3 000 000
ebből: társulások és költségvetési szerveik	K506	300 200
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik	K506	
ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik	K506	
Működési célú támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K512	58 725
ebből: egyházi jogi személyek	K512	
ebből: nonprofit gazdasági társaságok	K512	
ebből: egyéb civil szervezetek	K512	58 725
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		3 358 925

Vámoscsalád Községi Önkormányzat

Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	ELOIRANYZATOK, ONKORMANYZAT
<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</i>	0
	0
	0
<i>Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</i>	0
	0
	0
Beruházások	0
<i>Ingatlan felújítás</i>	3 904 581
önkormányzati utca (Petőfi)	3 014 375
vasivizes beruházás	890 206
<i>Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</i>	928 423
önkormányzati utca (Petőfi)	812 881
vasivizes beruházás	115 542
Felújítások	4 833 004
MINDÖSSZESEN	4 833 004

Vámoscsalád Községi Önkormányzatnál
Foglalkoztatottak létszáma (fő)

7. melléklet

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		
KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN		
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)		
osztályvezető, osztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, szociális szolgálat		
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
helyi önkormányzatok részére foglalkoztatott munkavégzők (foglalkoztatott)		
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	
polgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés képviselője	1	
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	5	

8. melléklet

Általános- és céltartalékok

előirányzat forintban

Rovat megnevezése	Rovat-szám	
Általános tartalékok	K513	5 630 993
Céltartalékok	K513	
Tartalék összesen		5 630 993

