

ELŐTERJESZTÉS

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. április 30-i képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Javaslat az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítására

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

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

A költségvetés egy évre szóló pénzügyi terv, ahol a költségvetési év megegyezik a naptári évvel. *(éves költségvetés elve)*

Az éves költségvetés elve feltételezi, hogy megállapításra kerüljön az a tervezett összeg, amelynek mértékéig a kiadások teljesíthetők, valamint az a bevételi összeg amennyit a tárgyév során be kell szedni. Ezeket a kereteket vagy előre megtervezett összegeket hívjuk összefoglalóan előirányzatoknak. Az államháztartásban a költségvetési gazdálkodás a költségvetésben meghatározott előirányzatokhoz kapcsolódóan történik.

A költségvetési gazdálkodás célja, szemben a magánszférára jellemző gazdálkodással, elsősorban nem a jövedelmezőség, hanem a közfeladatok ellátása. Természetesen a közpénz felhasználása során is elsődleges szempont az eredményesség, hatékonyság és gazdaságosság kritériumainak való megfelelés.

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

Év közben a költségvetést módosítással és átcsoportosítással lehet megváltoztatni.

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

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

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

Vámoscsalád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetését 1/2024.(II.14.) önkormányzati rendeletével fogadta el.

A költségvetési rendelet módosítására az alábbiak szerint teszünk javaslatot:

BEVÉTELEK

ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI

- 1.) A szociális ágazati összevont pótlékra 2024. 11-12. hónapokban 131.080.-Ft többlettámogatást kaptunk, ezért a B1131 Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása előirányzatát javasoljuk megemelni.

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

K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek + 116.000.-Ft

K2 munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.. + 15.080.-Ft

- 2.) Az októberi felmérésben közvilágítás üzemeltetési támogatásra több állami támogatást kaptunk, ezért megemelni javasoljuk a B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása rovat előirányzatát 510.000.-Ft-tal. A kiadási oldalon ugyanezzel az összeggel javasoljuk megemelni a K513 Tartalék rovat előirányzatát.

ADÓBEVÉTELEK

Iparüzési adóból befolyt többletbevétel miatt megemelni javasoljuk a B351 Értékesítési és forgalmi adók rovat előirányzatát 39.925.-Ft-tal, míg a kiadási oldalon ugyanezzel az összeggel javasoljuk megemelni a K513 Tartalék rovat előirányzatát.

Késedelmi pótlékból befolyt többletbevétel miatt megemelni javasoljuk a B36 Egyéb közhatalmi bevételek rovat előirányzatát 1.016.-Ft-tal, míg a kiadási oldalon ugyanezzel az összeggel javasoljuk megemelni a K513 Tartalék rovat előirányzatát.

SAJÁT MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Kamatjövőírás miatt megemelni javasoljuk a B4082 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek rovat előirányzatát 4.-Ft-tal, míg a kiadási oldalon ugyanezzel az összeggel javasoljuk megemelni a K513 Tartalék rovat előirányzatát.

A szociális étkeztetés térítési díjából befolyt többletbevétel miatt megemelni javasoljuk a B405 Ellátási díjak rovat előirányzatát 31.091.-Ft-tal, míg a kiadási oldalon ugyanezzel az összeggel javasoljuk megemelni a K513 Tartalék rovat előirányzatát.

Az Otp Bank Nyrt. tévesen vonta le a bankköltséget, amit vissza is tett az önkormányzat fizetési számlájára. Ezért megemelni javasoljuk a B411 Egyéb működési bevételek rovat előirányzatát

2.963.-Ft-tal, míg ugyanezzel az összeggel javasoljuk megemelni kiadási oldalon a K513 Tartalék rovat előirányzatát.

2024. decemberében kiutalt megelőlegezés miatt megemelni javasoljuk a B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések rovat előirányzatát 868.438.- Ft-tal, csökkenteni javasoljuk a B404 Tulajdonosi bevételek rovat előirányzatát 1.047.063.-Ft-tal, míg a kiadási oldalon csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát 178.625.-Ft-tal.

2024. évi költségvetésünk bevételi fő összege a II. módosítással elfogadott 55.579.322.-Ft-ról 56.116.776.-Ft-ra nő. (+ 537.454.-Ft)

KIADÁSOK

1.) Ingatlanok felújítása

A Petőfi Sándor utca útfelújítása 4.609.306.-Ft-ba fog kerülni, melyből kifizetésre került 2024. évben 781.050.-Ft, 2025. évben kerül kifizetésre a fennmaradó 3.828.256.-Ft. Az eredeti költségvetésben az idei évre 780.000.-Ft-ot terveztünk. Ezért megemelni javasoljuk a K71 Ingatlanok felújítása rovat előirányzatát 827.-Ft-tal, a K74 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 223.-Ft-tal. Míg ezzel egyidejűleg csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát 1.050.-Ft-tal.

2.) Villamosenergia szolgáltatások díja

A közvilágítás 2024.10.30-2024.12.31-ig tartó időszakában kifizetett áramdíja miatt megemelni javasoljuk a K3311 Villamosenergia szolgáltatások díja rovat előirányzatát 165.000.-Ft-tal, míg ugyanezzel az összeggel csökkenteni javasoljuk a K3312 Gázenergia szolgáltatások rovat előirányzatát.

A közvilágítás 2024. 11. havi áramdíjának kifizetése miatt megemelni javasoljuk a K3311 Villamosenergia szolgáltatások díja rovat előirányzatát 797.-Ft-tal, míg ugyanezzel az összeggel csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát.

E.ON Észak-dunántúli Áramhálózati Zrt által számlázott rendszerhasználati díj (közvilágítás) kifizetése miatt megemelni javasoljuk a K3311 Villamosenergia szolgáltatások díja rovat előirányzatát 51.300.-Ft-tal. Míg ezzel egyidejűleg csökkenteni javasoljuk a K332 Vásárolt élelmezés rovat előirányzatát 37.800.-Ft-tal, a K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovat 13.500.-Ft-tal.

3.) Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások

Temetői villamos berendezések karbantartása és ellenőrzése miatt megemelni javasoljuk a K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások rovat előirányzatát 119.800.-Ft-tal. Ezzel egyidejűleg csökkenteni javasoljuk a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 116.267.-Ft-tal, a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat előirányzatát 3.533.-Ft-tal.

4.) Egyéb nem intézményi ellátások

Temetési települési támogatás kifizetése miatt megemelni javasoljuk a K48 Egyéb nem intézményi ellátások rovat előirányzatát 10.000.-Ft-tal, míg ezzel egyidejűleg ugyanezzel az összeggel csökkenteni javasoljuk a K332 Vásárolt élelmezés rovat előirányzatát.

5.) Egyéb dologi kiadások

A műanyag palackok betétdíjának bevezetése miatt megemelni javasoljuk a K355 Egyéb dologi kiadások rovat előirányzatát 3.483.-Ft-tal, míg ezzel egyidejűleg ugyanezzel az összeggel csökkenteni javasoljuk a K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások rovat előirányzatát.

6.) Egyéb szolgáltatások

Bankköltség miatt megemelni javasoljuk a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 72.288.-Ft-tal, ezzel egyidőben csökkenteni javasoljuk ugyanezzel az összeggel a K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovat előirányzatát.

A falugondnok kötelező továbbképzése miatt megemelni javasoljuk a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 15.000.-Ft-tal, míg ugyanezzel az összeggel csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát.

A falugondnoki busz gumiszerelési munkadíja miatt megemelni javasoljuk a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 12.000.-Ft-tal, míg ugyanezzel az összeggel csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát.,

A Nyugati Tükörben történt hirdetés miatt megemelni javasoljuk a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 60.000.-Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 16.200.-Ft-tal. Míg ezzel egyidőben csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát 76.200.-Ft-tal.

Szúnyoggyérítés elvégzése miatt megemelni javasoljuk a K337 Egyéb szolgáltatások rovat előirányzatát 107.100.-Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovat előirányzatát 28.917.-Ft-tal. Míg ezzel egyidőben csökkenteni javasoljuk a K513 Tartalék rovat előirányzatát 136.017.-Ft-tal.


7.) Törvény szerinti illetmények, munkabérek

A 2024. 11. havi bér lekönyvelése miatt megemelni javasoljuk a K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat előirányzatát 1.-Ft-tal, míg ugyanezzel az összeggel javasoljuk csökkenteni a K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho rovat előirányzatát.


2024. évi költségvetésünk kiadási fő összege a II. módosítással elfogadott 55.579.322.-Ft-ról 56.116.776.-Ft-ra nő. (+ 537.454.-Ft)

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjenek megtárgyalni, és egyetértésük esetén a melléklet rendelet-tervezetnek megfelelően döntsenek az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról.

Vámoscsalád, 2025. április 10.


Biczó Endre
polgármester




dr. Husz Norina
jegyző

Készítette: Kasza Anita pü.-i előadó

Tóth Csilla pü.-i előadó

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Onként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	16 698 900			16 698 900
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktéztesési feladatainak támogatása, ebből	B113	8 896 301			8 896 301
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	8 896 301			8 896 301
Települési önkormányzatok gyermekéktéztesési feladatainak támogatása	B1132				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 824 754			3 824 754
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				0
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	29 419 955	0	0	29 419 955
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	1 782 176			1 782 176
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	31 202 131	0	0	31 202 131
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	14 272 294			14 272 294
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	14 272 294	0	0	14 272 294
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	13 841			13 841
Közhatalmi bevételek	B3	14 286 135	0	0	14 286 135
Készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	120 000			120 000
Tulajdonosi bevételek	B404	1 542 361			1 542 361
Ellátási díjak	B405	591 091			591 091
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081				0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	9			9
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	9	0	0	9
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	527 799			527 799
Működési bevételek	B4	2 781 260	0	0	2 781 260
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		48 269 526	0	0	48 269 526
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	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		48 269 526	0	0	48 269 526
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				0
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	6 978 812			6 978 812
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				0
Maradvány igénybevétele	B813	6 978 812	0	0	6 978 812
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	868 438			868 438
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0

Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191				0
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192				0
Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	7 847 250	0	0	7 847 250
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Váltóbevételek	B84				0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B8	7 847 250	0	0	7 847 250
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		56 116 776	0	0	56 116 776

2. melléklet					
Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	7 964 131			7 964 131
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
Közeledési 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	8 480 381	0	0	8 480 381
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	9 496 756			9 496 756
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	295 000			295 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	163 416			163 416
Külső személyi juttatások	K12	9 955 172	0	0	9 955 172
Személyi juttatások	K1	18 435 553	0	0	18 435 553
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 371 460			2 371 460
Szakmai anyagok beszerzése	K311				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 476 618			2 476 618
Árubeszerzés	K313				0
Készletbeszerzés	K31	2 476 618	0	0	2 476 618
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	113 337			113 337
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	169 215			169 215
Kommunikációs szolgáltatások	K32	282 552	0	0	282 552
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	2 915 128			2 915 128
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	388 119			388 119
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	208 800			208 800
Közüzem díjak	K331	3 512 047	0	0	3 512 047
Vásárolt élelmezés	K332	1 472 200			1 472 200
Bérelti és lízing díjak	K333				0
Karbantartási, kiegészítési szolgáltatások	K334	1 568 317			1 568 317
Közvetített szolgáltatások	K335	94 488			94 488
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	404 212			404 212
Egyéb szolgáltatások	K337	3 666 022			3 666 022
Szolgáltatási kiadások	K33	10 717 286	0	0	10 717 286
Kiküldetések kiadásai	K341				0
Reklám- és propagandakiadások	K342				0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 564 733			2 564 733
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
Kamatkiadások	K353				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
Egyéb dologi kiadások	K355	31 822			31 822
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 596 555	0	0	2 596 555
Dologi kiadások	K3	16 073 011	0	0	16 073 011
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	1 480 000			1 480 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 480 000	0	0	1 480 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	79 610			79 610
A helyi önkormányzatok törvényi előírásen alapuló befizetései	K5022				0
Egyéb elvonások, befizetések	K5023				0
Elvonások és befizetések	K502	79 610	0	0	79 610
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
Kamat támogatások	K510				0
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	57 500			57 500
Tartalékok	K513	11 151 356			11 151 356
Egyéb működési célú kiadások	K5	14 552 466	0	0	14 552 466
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		52 912 490	0	0	52 912 490
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	119 065			119 065
Részesedések beszerzése	K65				0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	32 147			32 147
Beruházások	K6	151 212	0	0	151 212
Ingatlanok felújítása	K71	1 212 626			1 212 626
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	793 385			793 385
Felújítások	K7	2 006 011	0	0	2 006 011
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				0
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		2 157 223	0	0	2 157 223
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-K8	55 069 713	0	0	55 069 713
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
Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				0
Belföldi kötvények beváltása	K9125				0
Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126				0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0
Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0
Allamháztartáson 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		56 116 776	0	0	56 116 776

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

az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II.14.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Vámoscsalád Község Önkormányzatának Képviselő – testülete a 2024. évi költségvetési évben elfogadott, a jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátásának céljából a feladatellátáshoz szükséges bevételek, kiadások és létszámok meghatározása érdekében- költségvetését folyamatosan figyelemmel kíséri és a szükséges változtatásokat folyamatosan átvezeti a költségvetési rendeletén. Ennek megfelelően kerül sor az alábbi rendeletmódosításra

[2] Vámoscsalád Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R1.) 1. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetése bevételi és kiadási előirányzatainak összességét 56.116.776.-Ft-ban állapítja meg.”

2. §

A R1. 3. § (1)–(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésében az működési bevételek és működési kiadások egyenlege 4.642.964.-Ft hiány, a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 2.157.223.- Ft hiány.

(2) A működési bevételek és működési kiadások egyenlegéből keletkező hiány finanszírozása az előző évi pénzmaradvány 4.642.964.-Ft összegű igénybevételével történik.

(3) A felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegéből keletkező hiány hiány finanszírozása az előző évi pénzmaradvány 2.157.223.-Ft összegű igénybevételével történik.”

3. §

(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.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Vámoscsalád, 2025. április

Biczó Endre
polgármester

dr. Husz Norina
jegyző

„I. melléklet az 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Bevételi előirányzatok

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	16 698 900			16 698 900
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, ebből	B113	8 896 301			8 896 301
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	8 896 301			8 896 301
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 824 754			3 824 754
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115				0
Elszámolásból származó bevételek	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	29 419 955	0	0	29 419 955
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	1 782 176			1 782 176
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	31 202 131	0	0	31 202 131
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	14 272 294			14 272 294
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	14 272 294	0	0	14 272 294
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	13 841			13 841
Közhatalmi bevételek	B3	14 286 135	0	0	14 286 135
Készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	120 000			120 000
Tulajdonosi bevételek	B404	1 542 361			1 542 361
Ellátási díjak	B405	591 091			591 091
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B408 1				0

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B408 2	9			9
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	9	0	0	9
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B409 1				0
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409 2				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0	0
Biztosító által fizetett kártérítés	B410				0
Egyéb működési bevételek	B411	527 799			527 799
Működési bevételek	B4	2 781 260	0	0	2 781 260
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		48 269 526	0	0	48 269 526
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		48 269 526	0	0	48 269 526
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				0
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811	0	0	0	0

Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 1				0
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 2				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 3				0
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 4				0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813 1	6 978 812			6 978 812
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B813 2				0
Maradvány igénybevétele	B813	6 978 812	0	0	6 978 812
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	868 438			868 438
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819 1				0
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819 2				0
Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	7 847 250	0	0	7 847 250
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824				0
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Váltóbevételek	B84				0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B8	7 847 250	0	0	7 847 250
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		56 116 776	0	0	56 116 776

99

„2. melléklet az 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Kiadási előirányzatok

Rovat megnevezése	Rovat szám a	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	7 964 131			7 964 131
Normatív jutalmak	K1102				0
Céljuttatás, projektpremium	K1103				0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
Végkielégítés	K1105				0
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107	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	8 480 381	0	0	8 480 381
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	9 496 756			9 496 756
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	295 000			295 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	163 416			163 416
Külső személyi juttatások	K12	9 955 172	0	0	9 955 172
Személyi juttatások	K1	18 435 553	0	0	18 435 553
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 371 460			2 371 460
Szakmai anyagok beszerzése	K311				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 476 618			2 476 618
Árubeszerzés	K313				0
Készletbeszerzés	K31	2 476 618	0	0	2 476 618
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	113 337			113 337
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	169 215			169 215

Rovat megnevezése	Rovat szám a	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Kommunikációs szolgáltatások	K32	282 552	0	0	282 552
Villamosenergia szolgáltatás díja	K331 1	2 915 128			2 915 128
Gázenergia szolgáltatás díja	K331 2	388 119			388 119
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K331 4	208 800			208 800
Közüzem díjak	K331	3 512 047	0	0	3 512 047
Vásárolt élelmiszer	K332	1 472 200			1 472 200
Bérleti és lízing díjak	K333				0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 568 317			1 568 317
Közvetített szolgáltatások	K335	94 488			94 488
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	404 212			404 212
Egyéb szolgáltatások	K337	3 666 022			3 666 022
Szolgáltatási kiadások	K33	10 717 286	0	0	10 717 286
Kiküldetések kiadásai	K341				0
Reklám- és propagandakiadások	K342				0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 564 733			2 564 733
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
Kamatkiadások	K353				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
Egyéb dologi kiadások	K355	31 822			31 822
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 596 555	0	0	2 596 555
Dologi kiadások	K3	16 073 011	0	0	16 073 011
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	1 480 000			1 480 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 480 000	0	0	1 480 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K502 1	79 610			79 610
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K502 2				0
Egyéb elvonások, befizetések	K502 3				0
Elvonások és befizetések	K502	79 610	0	0	79 610

Rovat megnevezése	Rovat szám a	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgató si feladatok	Összesen
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
Kamatátogatások	K510				0
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	57 500			57 500
Tartalékok	K513	11 151 356			11 151 356
Egyéb működési célú kiadások	K5	14 552 466	0	0	14 552 466
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		52 912 490	0	0	52 912 490
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	119 065			119 065
Részesedések beszerzése	K65				0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	32 147			32 147
Beruházások	K6	151 212	0	0	151 212
Ingatlanok felújítása	K71	1 212 626			1 212 626
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	793 385			793 385
Felújítások	K7	2 006 011	0	0	2 006 011
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

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
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				0
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		2 157 223	0	0	2 157 223
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-K8	55 069 713	0	0	55 069 713
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113				0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122				0
Kincstárjegyek beváltása	K9123				0
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				0
Belföldi kötvények beváltása	K9125				0
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126				0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 047 063			1 047 063
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				0
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916				0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				0

Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				0
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919 1				0
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919 2				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		56 116 776	0	0	56 116 776

”

„3. melléklet az 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Helyi adó bevételek és az egyéb közhatalmi bevételek

Értékesítési és forgalmi adók	B351	14 272 294
ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	14 272 294
ebből: ideiglenes jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
ebből: talajterhelési díj	B355	
ebből: környezetterhelési díj	B355	
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	13 841
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	13 841
Közhatalmi bevételek összesen	B3	14 286 135

”

„4. melléklet az 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások

Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	
ebből: hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46	
ebből: lakbértámogatás	K46	
ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46	
ebből: adósságcsökkentési támogatás [Szocvtv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 480 000
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
ebből: köztemetés [Szocvtv. 48. §]	K48	
ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §],	K48	1 480 000
ebből: egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás [Szocvtv. 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	1 480 000

”

„6. melléklet az 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Beruházások és felújítások

Rovat megnevezése	ELŐIRÁNYZATOK, ÖNKORMÁNYZAT
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése összege, ebből	119 065
Mobiltelefon CAT S75 fekete, töltő adapter alzapower A101	109 565
2 kg-os ABC porraloltó tűzoltó készülék	9 500
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen, ebből	32 147
Mobiltelefon CAT S75 fekete, töltő adapter alzapower A101	29 582
2 kg-os ABC porraloltó tűzoltó készülék	2 565
Beruházások összesen	151 212
Ingatlanok felújítása összesen, ebből	1 212 626
önkormányzati útfelújítás	615 000
Vasivíz Zrt. beruházás	597 626
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen, ebből	793 385
önkormányzati útfelújítás	166 050
Vasivíz Zrt. Beruházás	627 335
Felújítások összesen	2 006 011
MINDÖSSZESEN	2 157 223

”

„8. melléklet az 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

A költségvetés általános és céltartaléka

Rovat megnevezése	Rovat-szám	
Általános tartalékok	K513	11 151 356
Céltartalékok	K513	
Tartalék összesen		11 151 356

”

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

**az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II.14.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

Végső 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 megjelenő bevételek és kiadások módosításáról a képviselő-testület dönt.

Az Áht. 34. § (4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Képviselő-testületnek 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.

