

**I. Napirend****BESZÁMOLÓ****Tolmács Község Önkormányzata 2017. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről****ELŐTERJESZTÉS ÉS ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT  
a 2017. évi költségvetés módosítására**

*Tisztelt Képviselő-testület!*

Tolmács Község Önkormányzatának 2017. I. félévi gazdálkodásának pénzügyi fedezete folyamatosan biztosított volt. Az önkormányzat a kötelező feladatainak folyamatosan eleget tett, a működési kiadások fedezete rendelkezésre állt. A személyi és intézményi háttérrel takarékos gazdálkodással sikerült biztosítani.

A következőkben az I. fejezetben az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak alakulása, a II. fejezetben a Tolmácsi Kisbagoly Óvoda bevételeinek és kiadásainak alakulása kerül bemutatásra. A gazdálkodás helyzetének értékelése mellett ahol indokolt, előirányzat módosítás kerül javaslatra.

Az Önkormányzat és intézménye bevételeinek és kiadásainak összesített pénzforgalmi mérlege az *I. mellékletben* található.

**I. Tolmács Község Önkormányzata**

A bankszámla és pénztár nyitó egyenlege 2017. január 1-jén 21.454 ezer Ft volt, a záró egyenleg június 30-án 18.759 ezer Ft volt.

**1. Bevételek alakulása****a) Működési bevételek**

Önkormányzatok működési támogatásai bevétele 19.947 ezer Ft, mely a központi költségvetésből biztosított támogatások együttes összege.

- Települési önkormányzatok működési támogatása címén a hivatal-, zöldterületek-, közutak-, köztemető-, közvilágítás fenntartásához folyósított összeg 2.984 ezer Ft, a teljesítés 53 %-os.
- Köznevelési feladatok támogatása, melyben az óvodai pedagógusok és segítők bérkiadásaihoz, valamint az óvoda működtetéshez kapott támogatás összege jelenik meg, összege 9.642 ezer Ft, a teljesítés 54%. A nevelő munkát segítők béremelésére 233 ezer Ft támogatás nyújtásáról központi döntés született, ezért ezzel az összeggel az *előirányzat emelése* javasolt.
- Szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatok támogatására 5.375 ezer Ft bevétel keletkezett, a teljesítés 53%.
- Kulturális feladatok támogatása címén 624 ezer Ft a támogatás összege, a teljesítés 52%.
- Kiegészítő támogatásként a bérkompenzáció biztosítására, a minimálbér emelése miatti kiadások támogatására és a polgármesteri illetményemelés kiadásainak kompenzálására 1.358 ezer Ft támogatást nyújtott az Állam. A folyósított támogatások alapján 2.319 ezer Ft bevételi előirányzat biztosítása indokolt.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 4.301 ezer Ft, a teljesítés az előirányzathoz képest 33 %.

- Közfoglalkoztatás támogatása Munkaügyi Központtól 3.301 ezer Ft,

- Közös Hivatal fenntartására 1.000 ezer Ft bevétel származott Borsosberény Község Önkormányzatától.

#### Közhatalmi bevételek

- Helyi adóbevétel részleteiben nézve:
  - Magánszemélyek kommunális adójából 791 ezer Ft bevétel keletkezett, ami a tervezett bevétel 44 %-a.
  - Az iparüzési adó bevétel nehezen tervezhető, mivel a vállalkozások eredményességének függvénye. Az első félévben 7.446 ezer Ft a bevétel, az előirányzott összeg 30%-a.
  - Késedelmi pótlékból és bírságból 95 ezer Ft bevétel realizálódott, az előirányzathoz képest a teljesítés 24%.
- A gépjárműadó bevétel 866 ezer Ft volt, az előirányzotthoz képest 49 % a teljesítés aránya.

Szolgáltatások bevételi összege 652 ezer Ft, a teljesítés 37%.

Részleteiben: 151 ezer Ft a vendég étkezők térítési díja, 6 ezer Ft a hulladékgyűjtő zsák értékesítéséből származó bevétel, a helyiségbérleti díjak és közterület-használati díjak bevétele együtt 494 ezer Ft.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke 1.151 ezer Ft, mely az óvoda-iskola rezsi költségéből az iskolai fenntartó által megtérített összeg.

Tulajdonosi bevételként jelentkezik az EMÁSZ részvények után kapott osztalék, melynek összege 266 ezer Ft. Az *előirányzat* teljesítéshez történő igazítása miatt *66 ezer Ft-tal történő emelés* indokolt.

Ellátási díjak bevétele: az óvodás és iskolás gyermekek, szociális étkezők és szociális gondozottak térítési díja, összege 1.664 ezer Ft, a teljesítés 48 %-os, időarányos.

Áfa bevétel 768 ezer Ft, a teljesítés 55%.

Pénzügyi műveletek bevételeként 2 ezer Ft realizálódott az I. félévben. Elsősorban a különböző kerekítési különbözetek kerülnek itt elszámolásra. Az *előirányzat 4 ezer Ft-tal történő emelése* javasolt.

Egyéb működési bevétel összege 15 ezer Ft, temetőgondozáshoz és sírhelymegváltásért kapott bevétel, a teljesítés 30%.

#### **b) Felhalmozási bevételek**

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 1.000 ezer Ft, mely az I. világháborús emlékmű felújításához kapott támogatás. A teljesítéssel egyező *bevételi előirányzat* biztosítása indokolt.

Ingatlanok értékesítése címén 335 ezer Ft bevétel keletkezett a „Rom” területének értékesítéséből, és 17.700 ezer Ft bevétel várható a 0133/17 helyrajzi számú (ipari terület) értékesítéséből. E két ingatlan értékesítéséből adódóan *előirányzat előírása* javasolt 18.035 ezer Ft összegben.

Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről 86 ezer Ft, a teljesítés aránya 41%, a bevétel lakás célú kölcsön visszatérítéséből keletkezett.

#### **c) Finanszírozási bevételek**

Pénzmaradvány igénybevétele címén 20.572 ezer Ft a bevétel. Az előirányzat pontosítása szükséges, ezért az eredeti előirányzat *72 ezer Ft-tal növelése* szükséges.

## 2. Kiadások alakulása

### a) Működési kiadások

Foglalkoztatottak személyi juttatásai előirányzata 18.200 ezer Ft, a teljesítés 7.307 ezer Ft, 40%. Ezen kiadások között jelentkezik egy fő közösségi ház vezető, egy fő karbantartó, egy fő takarítónő, egy fő szociális gondozó, valamint a közcélú foglalkoztatottak részére biztosított bér.

Választott tisztségviselők juttatásai: előirányzata 9.390 ezer Ft, a teljesítés 4.325 ezer Ft, 46 %. Ezen a címen a polgármesteri és képviselői tiszteletdíjak és költségtérítések kiadásai jelentkezik.

Nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások előirányzata 240 ezer Ft, a teljesítés 120 ezer Ft, 50%, itt jelentkezik a könyvtárosi megbízási díj.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata 5.039 ezer Ft, a teljesítés 2.197 ezer Ft, 44 %.

Készletbeszerzésre fordított összeg 1.027 ezer Ft, az előirányzott összeg 38 %-a került felhasználásra. Itt kerülnek kimutatásra az irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag és egyéb eszköz beszerzések.

Kommunikációs szolgáltatások területén 379 ezer Ft a kiadás, az előirányzott 910 ezer Ft-hoz képest 42% a teljesítés. Ez a vezetékes telefon kiadásokat tartalmazza, valamint az internet elérés és számítógépes rendszer fenntartás költségeit.

#### Szolgáltatási kiadások

- Közüzemi díjak (áram, gáz, víz-díjak) összege 2.095 ezer Ft, az előirányzott 3.400 ezer Ft-hoz képest 61%-os a teljesítés. A magasabb időarányos teljesítési arány miatt az *előirányzat emelése* javasolt 300 ezer Ft-tal.
- Vásárolt ételmezés kiadása 3.557 ezer Ft, az előirányzat 51 %-a került felhasználásra - itt a gyermekek és szociális étkezők számára vásárolt ételmezés jelentkezik.
- Karbantartási kiadások összege 694 ezer Ft, a teljesítés 32%.
- Közvetített szolgáltatás kiadás összege 833 ezer Ft, a teljesítés 69 %. Itt jelentkezik az iskola fenntartáshoz kapcsolódó, a fenntartó részére továbbszámlázott kiadások. A magas teljesítési arány miatt az *előirányzat emelése* indokolt 100 ezer Ft-tal.
- Szakmai szolgáltatási kiadások összege 1.034 ezer Ft, a teljesítés 37 %. Részletezve: településrendezési terv módosítás 880 ezer Ft, ingatlan értékesítéssel kapcsolatos ügyvédi kiadások 136 ezer Ft, konyha üzemeltetéshez szakmai szolgáltatás 18 ezer Ft.
- Egyéb szolgáltatások összege 1.157 ezer Ft, a teljesítés 36 %. Az alacsony teljesítési arány indoka, hogy a kulturális rendezvények kiadásai nagyobb részt a második félévben jelentkezik. Részleteiben a kiadások: hivatali működés kapcsán (pl. banki, postai, vagyonbiztosítási kiadások) 737 ezer Ft, községgazdálkodáshoz 164 ezer Ft, orvosi ügyeleti szolgáltatás 129 ezer Ft, könyvtár és közösségi ház üzemeltetéséhez 75 ezer Ft, óvoda működtetéshez 52 ezer Ft.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összege 3.413 ezer Ft, a teljesítés 44 %. Ebből: áfa kiadás összege 3.150 ezer Ft, egyéb dologi kiadások (biztosítások, eljárási díjak, tagdíjak, kamatkiadások) 263 ezer Ft. A tervezett ipari terület mezőgazdasági művelésből történő kivonása miatt földvédelmi járulékfizetési kötelezettség keletkezik, melyhez 5.300 ezer Ft kiadási *előirányzat emelés* szükséges.

Ellátottak pénzbeli juttatásai: az önkormányzat által folyósított szociális ellátások összege 759 ezer Ft, a teljesítés 30%. Részleteiben nézve:

- Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíj támogatás 75 ezer Ft,
- rendkívüli települési támogatás 684 ezer Ft.

Elvonások és befizetések: a költségvetési beszámoló elszámolásai során kimutatott visszafizetési kötelezettség összege 28 ezer Ft. A teljesítéssel egyező kiadási *előirányzat előírása* szükséges.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 400 ezer Ft, a teljesítés 80 %. Itt elsősorban a helyi civil szervezetek részére fizetett támogatások jelentkeznek kiadásként.

## **b) Felhalmozási kiadások**

Felhalmozási kiadások összege 3.634 ezer Ft, a teljesítés az előirányzathoz képest 18 %.

Tárgyi eszköz beszerzések összege 1.994 ezer Ft. Ebből az I. világháborús emlékmű felújításának kiadása 1.360 ezer Ft. Beszerzésre kerültek továbbá közterületi virág ládák, fűnyíró, fénképezőgép és nyomtató. A tény kiadások miatt az *előirányzat emelése* szükséges *1.610 ezer Ft*-tal.

Járda felújítás kapcsán 1.029 ezer Ft kiadás merült fel.

Hidak felújításához az anyagbeszerzés 611 ezer Ft kiadást jelentett.

Az eredeti költségvetésben út felújításra bruttó 10 millió Ft került tervezésre. A beérkezett árajánlatok alapján a Béke utca felújítása bruttó 17 millió Ft-ból valósítható meg, így a felújítás megvalósításához a kiadási előirányzat *bruttó 7 millió Ft*-tal történő *emelése* szükséges.

## **II. Tolmácsi Kisbagoly Óvoda**

A bankszámla és pénztár nyitó egyenlege 2017. január 1-jén 148 ezer Ft volt, a záró egyenleg június 30-án 118 ezer Ft volt.

### **1. Bevételek alakulása**

Pénzmaradvány igénybevétele címén 161 ezer Ft a bevétel. A teljesítéssel egyező bevételi előirányzat előírása szükséges.

Intézmény finanszírozás tervezett éves összegéből 8.581 ezer Ft, 47 % teljesült az intézmény bankszámlájára történő átutalással, valamint járulék finanszírozás formájában.

### **2. Kiadások alakulása**

Személyi juttatások együttes módosított előirányzata 14.663 ezer Ft, a teljesítés 6.978 ezer Ft, 48 %. Itt jelentkezik két fő óvónő, két fő dajka, egy fő élelmezésvezető, és egy fő részmunkaidős kisegítő részére kifizetett illetmény.

A nagy létszámú óvodai csoport miatt indokoltá vált egy fő részmunkaidős óvónő foglalkoztatása, melyhez a személyi juttatások *előirányzatának emelése* szükséges *305 ezer Ft*-tal.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata 3.215 ezer Ft, a teljesítés 1.608 ezer Ft, a teljesítés 50 %.

A tervezett bér kiadásokhoz igazodva a járulékok előirányzatát *68 ezer Ft*-tal javasolt *emelni*.

Dologi kiadások előirányzata 175 ezer Ft, a teljesítés 38 ezer Ft, 22 %.

A bankszámlavezetés kiadásai merültek fel a tárgyévben.

Az alacsony teljesítést az indokolja, hogy a tervezett munkaruha beszerzésre az I. félévben nem került sor.

Tájékoztatás a **Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal** költségvetésének I. félévi teljesítéséről, a 2017. évi költségvetés módosításáról

## 1. Bevételek alakulása

Pénzmaradvány igénybevétele címén 1.306 ezer Ft a bevétel. Ennek előirányzatát tervezni kell, ezért *módosított előirányzatként* javasolt előírni.

Intézmény finanszírozás tervezett éves összegéből 19.772 ezer Ft, 46 % teljesült a Hivatal bankszámlájára történő átutalással, valamint járulékffinanszírozás formájában.

## 2. Kiadások alakulása

Foglalkoztatottak személyi juttatásai: együttes előirányzata 33.349 ezer Ft, a teljesítés 13.661 ezer Ft, 41%.

Adatszolgáltatások jó teljesítéséért pályázati úton támogatást nyert a Közös Hivatal 2 dolgozója, mely összeggel a személyi juttatások kiadási *előirányzata 451 ezer Ft-tal emelendő*.

A pénzmaradvány bevételi összegét személyi juttatás előirányzat emelésre javasolt felhasználni, így *1.000 ezer Ft további előirányzat emelés* javasolt.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata 7.337 ezer Ft, a teljesítés 3.164 ezer Ft, 43 %. A járulékok összege a bérkiadások teljesítésével arányosan alakult. A személyi juttatás előirányzat emeléshez kapcsolódóan *405 ezer Ft járulék emelés* szükséges.

Dologi kiadásoknál összesen 772 ezer Ft összegű kifizetés jelentkezett, a teljesítés 43%.

A szakmai tevékenységhez közvetlenül kapcsoló számítógépes programok beszerzése, verzió követés, továbbképzések kiadása kerül itt elszámolásra.

## ÖSSZEGZÉS

Az Önkormányzat 2017. I. félévi gazdálkodásról elmondható, hogy a folyamatos működéshez szükséges személyi- és tárgyi feltételek pénzügyi háttere folyamatosan biztosított volt, pénzügyi likviditási probléma nem merült fel. Elsődleges cél a működés színvonalának megtartása volt.

A beszámolóban jelzett előirányzat módosításokhoz a költségvetési rendelet módosítási tervezete előkészítésre került.

A módosítást követően a költségvetés főösszege 21.890 ezer Ft-tal emelkedik. Ez a növekedés legnagyobb részt a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadásoknál jelentkezik. A költségvetés módosítással a tartalék összege 7.248 ezer Ft-tal emelkedik.

### Előzetes hatástanulmány

A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok év közben - egyszeri vagy tartós jelleggel - módosíthatók vagy átcsoportosíthatók. A költségvetés éves teljesítését értékelve néhány területen felmerül a költségvetési előirányzat módosításának szükségessége, a realisabb költségvetési kép, illetve a központi támogatásokkal történő egyezőség, és a központi előírásoknak való megfelelés érdekében. A költségvetés módosítása a képviselő-testület hatásköre. A költségvetés módosítására – a tény adatok alapján - javaslat készült, melyet a képviselő-testület megtárgyal, és dönt a költségvetés esetleges módosításáról.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendeletnek társadalmi hatása nincs.
- Gazdasági hatása: A rendeletben foglalt előirányzatok más szervek, gazdálkodók tevékenységét közvetve befolyásolják. Bevételi oldalon államháztartáson belüli forrásnövekedés, kiadási oldalon a gazdaság élénkítése jelentkezik.
- Költségvetési hatása: A költségvetési bevételi főösszeg növekedése többlet bevételek elérése által keletkezett. A bevétel növekedésével a kiadások is növelhetők.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása, egészségügyi következménye nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve új, többlet terheket eredményező hatása nincs, a rendelet alkalmazása az eddigi adminisztratív munka további szükségességét igényli.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok év közben - egyszeri vagy tartós jelleggel - módosíthatók vagy átcsoportosíthatók. A rendelet megalkotása részben – az állami támogatásokkal történő egyezőség követelményének biztosítása érdekében - kötelező.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye, hogy a jelenleg hatályos költségvetés módosítás hiányában nem áll összhangban a teljesítésekkel, az állami pénzeszköz átadásokkal, jogszabályi előírásokkal.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.
- A rendelet a meglévő állapotokat nem érinti, illetve többnyire a meglévő állapotokhoz (tény adatokhoz) igazodik.

Kérjük a képviselő-testületet, szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni, észrevételeiket megtenni, valamint döntést hozni a 2017. évi költségvetésről szóló rendelet módosítását illetően.

Tolmács, 2017. szeptember 12.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc  
polgármester

**...../2017. (IX... ) képviselő-testületi határozati javaslat**

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2017. évi I. féléves gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadja.

A képviselő-testület az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének első félévi teljesítését 59.956.636 Ft bevétellel; ezen belül:

a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	24.248.467 Ft,
b) Felhalmozási célú támogatások	1.000.000 Ft
c) Közhatalmi bevételek	9.198.356 Ft,
d) Működési bevételek	4.517.030 Ft,
e) Felhalmozási bevételek	335.000 Ft
f) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	86.000 Ft,
g) Finanszírozási bevételek	20.571.783 Ft

bevétellel jóváhagyja.

A képviselő-testület az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének első félévi teljesítését 42.718.538 Ft kiadással; ezen belül:

a) Személyi jellegű kiadás	11.751.944 Ft,
b) Munkaadó járuléka	2.196.835 Ft,
c) Dologi kiadás	14.189.153 Ft,
d) Ellátottak pénzbeli juttatásai	759.000 Ft,
e) Egyéb működési célú kiadások	428.472 Ft,
f) Beruházások	1.993.870 Ft,
g) Felújítások	1.640.180 Ft
h) Finanszírozási kiadások	9.759.084 Ft

kiadással jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: -

**...../2017. (IX.....) képviselő-testületi határozati javaslat**

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Tolmácsi Kisbagoly Óvoda 2017. évi I. féléves gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadja.

A képviselő-testület Tolmácsi Kisbagoly Óvoda 2017. évi költségvetésének első félévi teljesítését 8.741.857 Ft bevétellel, ezen belül

a) Finanszírozási bevétel	8.741.857 Ft
---------------------------	--------------

bevétellel jóváhagyja.

A képviselő-testület a Tolmácsi Kisbagoly Óvoda 2017. évi költségvetés első félévi teljesítését 8.623.491 Ft kiadással, ezen belül:

a) Személyi jellegű kiadás	6.977.937 Ft,
b) Munkaadókat terhelő járulékok	1.607.672 Ft,
c) Dologi kiadások	37.882 Ft

kiadással jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: -

**...../2017. (IX.....) Képviselő-testületi Határozati javaslat:**

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének módosítását 44.342.228 Ft főösszeggel elfogadja.

A Képviselő-testület a költségvetés 44.342.228 Ft főösszegén belül a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal kiemelt előirányzatainak összegét az alábbiak szerint hagyja jóvá:

**Kiadások:**

személyi juttatások	34.800.000 Ft,
munkaadót terhelő járulékok	7.742.228 Ft,
dologi kiadások	1.800.000 Ft,

**Bevételek:**

finanszírozási bevétel pénzmaradványból	1.306.228 Ft.
finanszírozási bevétel irányító szervtől	43.036.000 Ft.

Határidő: 2017. év folyamán

Felelős: polgármester



**Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

**..../2017. (IX.....)**

**önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének módosításáról**  
(tervezet)

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23.§ (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II.10.) rendelet módosításáról a következőket rendeli el:

1.§ Az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II.10.) rendelet (továbbiakban: Rendelet) 3.§ (1) – (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„3.§ (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézménye 2017. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszegét 129.717.176 forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés 129.717.176 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az intézmény kiemelt előirányzatainak összegét összevontan az alábbiak szerint határozza meg:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	50.476.770 Ft,
b) közhatalmi bevételek	29.450.000 Ft,
c) működési bevételek	8.514.000 Ft,
d) működési célú átvett pénzeszközök	100.000 Ft,
e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1.000.000 Ft,
f) felhalmozási bevételek	19.235.000 Ft,
g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	208.500 Ft,
h) finanszírozási bevételek	20.732.906 Ft,
i) személyi juttatások	42.798.000 Ft,
j) munkaadót terhelő járulékok	8.322.000 Ft,
k) dologi kiadások	37.347.650 Ft,
l) ellátottak pénzbeli juttatásai	2.500.000 Ft,
m) egyéb működési célú kiadások	8.068.176 Ft,
ma) a tartalék összege	7.489.704 Ft,
n) beruházások	3.518.000 Ft,
o) felújítások	25.485.000 Ft,
p) egyéb felhalmozási célú kiadások	500.000 Ft,
q) finanszírozási kiadások	1.178.350 Ft.

3.§ A Rendelet 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.

4.§ Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tolmács, 2017. szeptember ....

Hajnis Ferenc  
polgármester

Torma Andrea  
jegyző

Kihirdetési záradék:

*Ez a rendelet kihirdetve: 2017. szeptember -én.*

*Torma Andrea*  
jegyző

a ..../2017.(IX.....) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**  
az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének módosításáról szóló önkormányzati rendelet

*Általános indokolás*

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a helyi önkormányzatokról szóló és más törvényben meghatározott feladatait.

*Részletes indokolás*

1-3. §-hoz

A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok év közben - egyszeri vagy tartós jelleggel - módosíthatók vagy átcsoportosíthatók.

A képviselő-testület által jóváhagyott kiadási, bevételi és létszám-előirányzatok között átcsoportosítást a képviselő-testület engedélyezhet. Ennek megfelelően rendeleti szinten történik szabályozás a módosítást illetően, az eredeti költségvetési rendelet szerkezeti felépítésének megfelelően.

4. §-hoz

A rendelet a kihirdetését követő napon azonnal hatályba lép, és miután beépül az alaprendeletbe, a módosító rendelet a hatálybalépését követő napon hatályát veszti.

**2017. évi költségvetés bevételei és kiadásai I. féléves teljesítése**  
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Bevételek						
Megnevezés	I. Önkormányzat			II. Tolmácsi Kisbajly Óvoda		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
<b>Működési bevételek</b>						
<b>1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>						
11 Önkormányzatok működési támogatásai						
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 650 359	5 650 359	2 983 908			
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	18 038 420	18 038 420	9 642 612			
113 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	10 184 150	10 184 150	5 374 986			
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200 000	1 200 000	624 000			
115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			1 321 848			
12 Elvonások és befizetések bevételei						
13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről						
14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről						
15 Visszatérítendő támogatások és kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről						
16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	12 851 571	12 851 571	4 301 113			
<b>3 Közhatalmi bevételek</b>						
31 Jövedelemadók						
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok						
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók						
34 Vagyoni típusú adók						
Építményadó						
Magánszemélyek kommunális adója	1 800 000	1 800 000	791 438			
35 Termékek és szolgáltatások adói						
351 Értékesítési és forgalmi adók						
Helyi iparüzési adó	25 500 000	25 500 000	7 446 180			
352 Fogyasztási adók						
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók						
354 Gépjárműadók						
Belföldi gépjárművek adójának helyi önkormányzatot megillető része	1 750 000	1 750 000	866 044			
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók						
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó						
Talajterhelési díj						
36 Egyéb közhatalmi bevételek	400 000	400 000	94 694			
<b>4 Működési bevételek</b>						
401 Készletértékesítés bevétele						
402 Szolgáltatások ellenértéke	1 750 000	1 750 000	651 584			
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 550 000	1 550 000	1 150 661			
404 Tulajdonosi bevételek	200 000	200 000	266 000			
405 Ellátási díjak	3 500 000	3 500 000	1 664 141			
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 391 000	1 391 000	767 529			
407 Általános forgalmi adó visszatérítése						
408 Kamatbevételek	1 000	1 000	509	1 000	1 000	
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 000	1 000	2 106			
411 Egyéb működési bevételek	50 000	50 000	14 500			
<b>6 Működési célú átvett pénzeszközök</b>						
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről						
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól						
63 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről						
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	100 000	100 000	0			
<b>Működési bevételek összesen:</b>			<b>85 917 500</b>	<b>85 917 500</b>	<b>37 963 853</b>	<b>1 000 1 000 0</b>
<b>Felhalmozási bevételek</b>						
<b>2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>						
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
22 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről						
23 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről						
24 Visszatérítendő támogatások és kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről						
25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			1 000 000			
<b>5 Felhalmozási bevételek</b>						
51 Immateriális javak értékesítése						
52 Ingatlanok értékesítése			335 000			
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 200 000	1 200 000				
54 Részesedések értékesítése						
55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek						
<b>7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>						
71 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről						
72 Támogatások és kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól						
73 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről						
74 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	208 500	208 500	86 000			
<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>			<b>1 408 500</b>	<b>1 408 500</b>	<b>1 421 000</b>	<b>0 0 0</b>
<b>Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:</b>			<b>87 326 000</b>	<b>87 326 000</b>	<b>39 384 853</b>	<b>1 000 1 000 0</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>						
<b>8 Finanszírozási bevételek</b>						
81 Belföldi finanszírozás bevételei						
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről						
812 Értékpapírok bevételei						
813 Maradvány igénybevétele	20 500 000	20 500 000	20 571 783	0	161 123	
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések						
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése						
816 Központi-, irányítószervi támogatás				18 052 000	18 052 000	8 580 734
82 Külföldi finanszírozás bevételei						
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei						
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>			<b>20 500 000</b>	<b>20 500 000</b>	<b>20 571 783</b>	<b>18 052 000 18 052 000 8 741 857</b>
<b>Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:</b>			<b>107 826 000</b>	<b>107 826 000</b>	<b>59 956 636</b>	<b>18 053 000 18 053 000 8 741 857</b>

Kiadások						
Megnevezés	I. Önkormányzat			II. Tolmácsi Kisbajó Óvoda		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
<b>Működési kiadások</b>						
<b>1 Személyi juttatások</b>						
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai						
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	17 110 000	17 110 000	6 952 768	13 421 000	13 421 000	6 643 099
1102 Normatív jutalmak						
1103 Céljuttatás, projektpremium	400 000	400 000		400 000	400 000	0
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat						
1105 Végkielégítés						
1106 Jubileumi jutalom						
1107 Béren kívüli juttatások	300 000	300 000	120 000	360 000	360 000	210 000
1108 Ruházati költségterítés						
1109 Közlekedési költségterítés				50 000	50 000	22 338
1110 Egyéb költségterítések						
1111 Lakhatási támogatások						
1112 Szociális támogatások						
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	390 000	390 000	234 267	432 000	432 000	102 500
12 Külső személyi juttatások						
121 Választott tisztségviselők juttatásai	9 390 000	9 390 000	4 324 909			
122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	240 000	240 000	120 000			
123 Egyéb külső személyi juttatások						
<b>2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>5 039 000</b>	<b>5 039 000</b>	<b>2 196 835</b>	<b>3 215 000</b>	<b>3 215 000</b>	<b>1 607 672</b>
<b>3 Dologi kiadások</b>						
<b>31 Készletbeszerzés</b>						
311 Szakmai anyagok beszerzése	200 000	200 000	39 263			
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 500 000	2 500 000	987 246	120 000	120 000	30 000
313 Árubeszerzés						
<b>32 Kommunikációs szolgáltatások</b>						
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	360 000	360 000	131 300			
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	550 000	550 000	247 972			
<b>33 Szolgáltatási kiadások</b>						
331 Közütemi díjak	3 400 000	3 400 000	2 095 264			
332 Vásárolt élelmiszer	7 000 000	7 000 000	3 556 967			
333 Bérleti és lízing díjak	40 000	40 000				
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 180 000	2 180 000	693 851			
335 Közvetített szolgáltatások	1 200 000	1 200 000	832 591			
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 800 000	2 800 000	1 034 000			
337 Egyéb szolgáltatások	3 200 000	3 200 000	1 157 279	50 000	50 000	7 882
<b>34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások</b>						
341 Kiküldetések kiadásai	100 000	100 000	0			
342 Reklám- és propagandakiadások						
<b>35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>						
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 153 650	6 153 650	2 569 833	5 000	5 000	0
352 Fizetendő általános forgalmi adó	980 000	980 000	580 000			
353 Kamatkiadások						
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	1 000	1 000	27			
355 Egyéb dologi kiadások	700 000	700 000	263 560			
<b>4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>						
<b>41 Társadalombiztosítási ellátások</b>						
<b>42 Családi támogatások (Óvodáztatási támogatás)</b>						
<b>43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések</b>						
<b>44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások</b>						
<b>45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások</b>						
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás						
<b>46 Lakhatással kapcsolatos ellátások</b>						
Lakásfenntartási támogatás						
<b>47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai</b>						
Felsőoktatási intézmény hallgatói részére adott ösztöndíj						
<b>48 Egyéb nem intézményi ellátások</b>						
Pénzbeli ellátások keret összege						
Természetbeli ellátások keret összege						
<b>5 Egyéb működési célú kiadások</b>						
<b>501 Nemzetközi kötelezettségek</b>						
5021 A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások						
503 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülről						
504 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről						
505 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről						
506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülről						
508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről						
509 Árkiegészítések, ártámogatások						
510 Kamattámogatások						
512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről						
513 Tartalékok						
<b>Működési kiadások összesen:</b>						
	<b>67 525 650</b>	<b>67 525 650</b>	<b>29 325 404</b>	<b>18 053 000</b>	<b>18 053 000</b>	<b>8 623 491</b>
<b>Felhalmozási kiadások</b>						
<b>6 Beruházások</b>						
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése						
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése						
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése						
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése						
65 Részeselek beszerzése						
66 Megező részeselek növeléséhez kapcsolódó kiadások						
67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó						
<b>7 Felújítások</b>						
71 Ingatlanok felújítása						
72 Informatikai eszközök felújítása						
73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása						
74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó						
<b>8 Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>						
81 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülről						
82 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről						
83 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről						
84 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
85 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülről						
86 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről						
87 Lakástámogatás						

89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	250 000	250 000				
<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>21 070 000</b>	<b>21 070 000</b>	<b>3 634 050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:</b>	<b>88 595 650</b>	<b>88 595 650</b>	<b>32 959 454</b>	<b>18 053 000</b>	<b>18 053 000</b>	<b>8 623 491</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>						
<b>9 Finanszírozási kiadások</b>						
91 Belföldi finanszírozás kiadásai						
911 Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre						
912 Értékpapírok kiadásai						
913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása						
914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 178 350	1 178 350	1 178 350			
915 Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	18 052 000	18 052 000	8 580 734			
916 Pénzeszközök betétként elhelyezése						
92 Külföldi finanszírozás kiadásai						
93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai						
<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>19 230 350</b>	<b>19 230 350</b>	<b>9 759 084</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:</b>	<b>107 826 000</b>	<b>107 826 000</b>	<b>42 718 538</b>	<b>18 053 000</b>	<b>18 053 000</b>	<b>8 623 491</b>

**2017. évi költségvetés bevételei és kiadásai**  
 előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Forintban

Megnevezés	Bevételek			
	I. Önkormányzat		II. Tolmács Kisbogyó Óvoda	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
<b>Működési bevételek</b>				
<b>1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>				
11 Önkormányzatok működési támogatásai				
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 650 359	5 650 359		
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	18 038 420	18 271 965		
113 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	10 184 150	10 184 150		
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200 000	1 200 000		
115 Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		2 318 725		
12 Elvonások és befizetések bevételei				
13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről				
14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
15 Visszatérítendő támogatások és kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	12 851 571	12 851 571		
<b>3 Közhatalmi bevételek</b>				
31 Jövedelemadók				
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
34 Vagyoni típusú adók				
Építményadó				
Magánszemélyek kommunális adója	1 800 000	1 800 000		
35 Termékek és szolgáltatások adói				
351 Értékesítési és forgalmi adók				
Helyi iparüzési adó	25 500 000	25 500 000		
352 Fogyasztási adók				
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók				
354 Gépjárműadók				
Belföldi gépjárművek adójának helyi önkormányzatot megillető része	1 750 000	1 750 000		
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó				
Talajterhelési díj				
36 Egyéb közhatalmi bevételek	400 000	400 000		
<b>4 Működési bevételek</b>				
401 Készletértékesítés bevétele				
402 Szolgáltatások ellenértéke	1 750 000	1 750 000		
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 550 000	1 550 000		
404 Tulajdonosi bevételek	200 000	266 000		
405 Ellátási díjak	3 500 000	3 500 000		
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 391 000	1 391 000		
407 Általános forgalmi adó visszatérítése				
408 Kamatbevételek	1 000	1 000	1000	1000
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 000	5 000		
410 Egyéb működési bevételek	50 000	50 000		
<b>6 Működési célú átvett pénzeszközök</b>				
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről				
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól				
63 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	100 000	100 000		
<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>85 917 500</b>	<b>88 539 770</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>

<b>Felhalmozási bevételek</b>				
<b>2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>				
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
22 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről				
23 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
24 Visszatérítendő támogatások és kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		1 000 000		
<b>5 Felhalmozási bevételek</b>				
51 Immateriális javak értékesítése				
52 Ingatlanok értékesítése				
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 200 000	19 235 000		
54 Részesedések értékesítése				
55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
<b>7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>				
71 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről				
72 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól				
73 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
74 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	208 500	208 500		
<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>1 408 500</b>	<b>20 443 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:</b>	<b>87 326 000</b>	<b>108 983 270</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>				
<b>8 Finanszírozási bevételek</b>				
81 Belföldi finanszírozás bevételei				
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről				
812 Értékpapírok bevételei				
813 Maradvány igénybevétele	20 500 000	20 571 783		161123
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések				
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
816 Központi-, irányítószervi támogatás				
82 Külföldi finanszírozás bevételei				
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>20 500 000</b>	<b>20 571 783</b>	<b>0</b>	<b>161 123</b>
<b>Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:</b>	<b>107 826 000</b>	<b>129 555 053</b>	<b>1 000</b>	<b>162 123</b>

Kiadások				
Megnevezés	I. Önkormányzat		II. Tolmács Kisbalogy Óvoda	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
<b>Működési kiadások</b>				
<b>1 Személyi juttatások</b>				
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai				
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	17 110 000	17 110 000	13 421 000	13 661 000
1102 Normatív jutalmak				
1103 Céljuttatás, projektpremium	400 000	400 000	400 000	400 000
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat				
1105 Végkielégítés				
1106 Jubileumi jutalom				
1107 Béren kívüli juttatások	300 000	300 000	360 000	375 000
1108 Ruházati költségterítés				
1109 Közlekedési költségterítés			50 000	100 000
1110 Egyéb költségterítések				
1111 Lakhatási támogatások				
1112 Szociális támogatások				
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	390 000	390 000	432 000	432 000
12 Külső személyi juttatások				
121 Választott tisztviselők juttatásai	9 390 000	9 390 000		
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	240 000	240 000		
123 Egyéb külső személyi juttatások				
<b>2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>5 039 000</b>	<b>5 039 000</b>	<b>3 215 000</b>	<b>3 283 000</b>
<b>3 Dologi kiadások</b>				
31 Készletbeszerzés				
311 Szakmai anyagok beszerzése	200 000	200 000		
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 500 000	2 500 000	120 000	120 000
313 Árubeszerzés				
32 Kommunikációs szolgáltatások				
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	360 000	360 000		
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	550 000	550 000		
33 Szolgáltatási kiadások				
331 Közüzemi díjak	3 400 000	3 700 000		
332 Vásárolt élelmiszer	7 000 000	7 000 000		
333 Bérleti és lízing díjak	40 000	40 000		
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 180 000	2 180 000		
335 Közvetített szolgáltatások	1 200 000	1 300 000		
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 800 000	2 800 000		
337 Egyéb szolgáltatások	3 200 000	3 200 000	50 000	50 000
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások				
341 Kiküldetések kiadásai	100 000	100 000		
342 Reklám- és propagandakiadások				
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 153 650	6 261 650	5 000	5 000
352 Fizetendő általános forgalmi adó	980 000	980 000		
353 Kamatkiadások	0	0		
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	1 000	1 000		
355 Egyéb dologi kiadások	700 000	6 000 000		
<b>4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>				
41 Társadalombiztosítási ellátások				
42 Családi támogatások				
43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések				
44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások				
45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások				
46 Lakhatással kapcsolatos ellátások				
47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai				
48 Egyéb nem intézményi ellátások				
Pénzbeli ellátások keret összege	2 500 000	2 500 000		
Természetbeli ellátások keret összege				
<b>5 Egyéb működési célú kiadások</b>				
501 Nemzetközi kötelezettségek				



5021 A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	28 472		
503 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre				
504 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre				
505 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				
506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	50 000	50 000		
507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre				
508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				
509 Arkiegészítések, ártámogatások				
510 Kamattámogatások				
512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	500 000	500 000		
513 Tartalékok	242 000	7 489 704		
<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>67 525 650</b>	<b>80 609 826</b>	<b>18 053 000</b>	<b>18 426 000</b>
<b>Felhalmozási kiadások</b>				
<b>6 Beruházások</b>				
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése				
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése				
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése				
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 630 000	3 010 000		
65 Részesedések beszerzése				
66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások				
67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	440 000	508 000		
<b>7 Felújítások</b>				
71 Ingatlanok felújítása	13 700 000	19 200 000		
72 Informatikai eszközök felújítása				
73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása	780 000	780 000		
74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 020 000	5 505 000		
<b>8 Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>				
81 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre				
82 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre				
83 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				
84 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
85 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre				
86 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	250 000	250 000		
87 Lakástámogatás				
89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	250 000	250 000		
<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>21 070 000</b>	<b>29 503 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:</b>	<b>88 595 650</b>	<b>110 112 826</b>	<b>18 053 000</b>	<b>18 426 000</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>				
<b>9 Finanszírozási kiadások</b>				
91 Belföldi finanszírozás kiadásai				
911 Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre				
912 Értékpapírok kiadásai				
913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 178 350	1 178 350		
915 Központi, irányító szervek támogatások folyósítása				
916 Pénzeszközök betétként elhelyezése				
92 Külföldi finanszírozás kiadásai				
93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai				
<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>1 178 350</b>	<b>1 178 350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:</b>	<b>89 774 000</b>	<b>111 291 176</b>	<b>18 053 000</b>	<b>18 426 000</b>