

I. Napirend**ELŐTERJESZTÉS ÉS ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT
a 2018. évi költségvetés módosítására**

Tisztelt Képviselő-testület!

Tolmács Község Önkormányzatának 2018. 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 Tolmács Kisbogyó 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 2018. január 1-jén 117.409 ezer Ft volt, a záró egyenleg június 30-án 122.427 ezer Ft volt.

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

Önkormányzatok működési támogatásai bevétele 20.299 ezer Ft, mely a központi költségvetésből biztosított támogatások együttes összege.

- Települési önkormányzatok működési támogatása címén a hivatal-, zöldterületek-, közutak-, köztemető-, közvilágítás fenntartásához folyósított összeg 4.118 ezer Ft, a teljesítés 52 %-os.
- Köznevelési feladatok támogatása, melyben az óvodai pedagógusok és segítők bérkiadásaihoz, valamint az óvoda működtetéshez kapott támogatás összege jelenik meg, összege 9.607 ezer Ft, a teljesítés 52%.
- Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatására 5.342 ezer Ft bevétel keletkezett, a teljesítés 53%.
- Kulturális feladatok támogatása címén 936 ezer Ft a támogatás összege, a teljesítés 52%.
- Kiegészítő támogatásként a bérkompenzáció biztosítására, szociális tűzifa beszerzés kiegészítő támogatására 297 ezer Ft támogatást utalt az Állam. A folyósított támogatások alapján 358 ezer Ft *bevételei előirányzat biztosítása* (költségvetés módosítása) indokolt.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 15.515 ezer Ft, a teljesítés az előirányzathoz képest 128 %.

- Közfoglalkoztatás támogatása Munkaügyi Központtól 2.821 ezer Ft,
- Közös Hivatal fenntartására 1.300 ezer Ft bevétel származott Borsosberény Község Önkormányzatától,

- EFOP Esélyegyenlőségi programokra kapott támogatás összege 11.394 ezer Ft. Az eredeti költségvetésben csak a tárgyévi felhasználásra kerülő támogatást terveztük, ezzel szemben támogatási előlegként a teljes támogatást kiutalták. A bevételi *előirányzat emelése szükséges 5.633 ezer Ft-tal.*

Közhatalmi bevételek

- Helyi adóbevétel részleteiben nézve:
 - Magánszemélyek kommunális adójából 759 ezer Ft bevétel keletkezett, ami a tervezett bevétel 42%-a.
 - Az iparüzési adó bevétel nehezen tervezhető, mivel a vállalkozások eredményességének függvénye. Az első félévben 9.198 ezer Ft a bevétel, az előirányzott összeg 36%-a.
 - Késedelmi pótlékból és bírságból 289 ezer Ft bevétel realizálódott, az előirányzathoz képest a teljesítés 48%.
- A gépjárműadó bevétel 792 ezer Ft volt, az előirányzotthoz képest 42 % a teljesítés aránya.

Szolgáltatások bevételi összege 748 ezer Ft, a teljesítés 48%.

Részleteiben: 96 ezer Ft a vendég étkezők térítési díja, 5 ezer Ft a hulladékgyűjtő zsák értékesítéséből származó bevétel, 4 ezer Ft a temetőgondozásért kapott térítés, a helyiségbérleti díjak és közterület-használati díjak bevétele együtt 643 ezer Ft.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke 651 ezer Ft, mely az óvoda-iskola rezszi költségéből az iskolai fenntartó által megtérített összeg.

Tulajdonosi bevételként jelentkezik az ÉMÁSZ részvények után kapott osztalék, melynek összege 285 ezer Ft. Az *előirányzat* teljesítéshez történő igazítása miatt *19 ezer Ft-tal történő emelés* indokolt.

Ellátási díjak bevétele: az óvodás és iskolás gyermekek, szociális étkezők és szociális gondozottak térítési díja, összege 1.453 ezer Ft, a teljesítés 50 %-os, időarányos.

Áfa bevétel 578 ezer Ft, a teljesítés 45%.

Egyéb működési bevétel összege 17 ezer Ft, díj visszatérítésekből és sírhelymegváltásért kapott bevétel, a teljesítés 34%. Az *előirányzat 150 ezer Ft-tal történő emelése szükséges*, mivel káresemény miatt biztosítói térítési bevétel várható.

b) Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú önkormányzati támogatás összege, 13.096 ezer Ft a Béke utca felújításához kapott támogatási összeg, a teljesítés 100%. Technikai *előirányzat helyesbítés* szükséges, mivel ez a támogatás az eredeti költségvetésben az egyéb felhalmozási célú támogatások között került kimutatásra.

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről a Borház felújításához kapott támogatási összeg 6.100 ezer Ft, a teljesítés 18%. Az alacsony teljesítési arány abból adódik, hogy ezen a címen várjuk a Kastély felújítás támogatását is.

Ingatlanok értékesítése címén 7.500 ezer Ft bevétel várható, ehhez *bevételi előirányzat tervezése szükséges.*

Egyéb tárgyi eszközök értékesítése címén 84 ezer Ft bevétel keletkezett, a teljesítés 7%. A tervezett traktor értékesítésre nem került sor az év folyamán, ez indokolja az alacsony teljesítési arányt.

Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről 8 ezer Ft, a teljesítés aránya 11%, a bevétel lakás célú kölcsön visszatérítésből keletkezett.

c) Finanszírozási bevételek

Pénzmaradvány igénybevétele címén 116.498 ezer Ft a bevétel. Az előirányzat pontosítása szükséges, ezért az eredeti előirányzat *28 ezer Ft-tal történő csökkentése* szükséges.

2. Kiadások alakulása

a) Működési kiadások

Foglalkoztatottak személyi juttatásai előirányzata 15.965 ezer Ft, a teljesítés 7.464 ezer Ft, 47%. 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 4.270 ezer Ft, 45%. Ezen a címen a polgármesteri és képviselői tiszteletdíjak és költségtérítések kiadásai jelentkezik.

Egyéb külső személyi juttatások 27 ezer Ft. Itt jelentkezik a rendezvényeken biztosított vendéglátás kiadási összege. A kiadásokra *50 ezer Ft előirányzat előírása indokolt*.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata 4.550 ezer Ft, a teljesítés 1.972 ezer Ft, 43 %.

Készletbeszerzésre fordított összeg 873 ezer Ft, az előirányzott összeg 31 %-a került felhasználásra. Itt kerülnek kimutatásra az irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag és egyéb eszköz beszerzések. Részletezve: hivatali beszerzésekre 155 ezer Ft, községgazdálkodás és zöldterület kezelése 392 ezer Ft, kulturális rendezvényekhez készletek 104 ezer Ft, óvoda működtetés 222 ezer Ft.

Kommunikációs szolgáltatások területén 498 ezer Ft a kiadás, az előirányzott 950 ezer Ft-hoz képest 52% 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 1.927 ezer Ft, az előirányzott 3.600 ezer Ft-hoz képest 53%-os a teljesítés.
- Vásárolt ételmezés kiadása 2.826 ezer Ft, az előirányzat 41 %-a került felhasználásra - itt a gyermekek és szociális étkezők számára vásárolt ételmezés jelentkezik.
- Karbantartási kiadások összege 646 ezer Ft, a teljesítés 44%.
- Közvetített szolgáltatás kiadás összege 663 ezer Ft, a teljesítés 51 %. Itt jelentkezik az iskola fenntartáshoz kapcsolódó, a fenntartó részére továbbszámlázott kiadások.
- Szakmai szolgáltatási kiadások összege 3.870 ezer Ft, a teljesítés 50 %. Részletezve: települési értéktár 100 ezer Ft, belső ellenőrzés 100 ezer Ft, szennyvíz szakmai tanácsadás 130 ezer Ft, TOP energetikai beruházás közbeszerzés 2.972 ezer Ft, Kastély beruházás jogi szolgáltatás 361 ezer Ft, külterületi területrendezési kiadások 181 ezer Ft, konyha üzemeltetéshez szakmai szolgáltatás 26 ezer Ft. A tényadatok ismeretében az *előirányzat emelése indokolt 557 ezer Ft-tal*.
- Egyéb szolgáltatások összege 1.457 ezer Ft, a teljesítés 43 %. Részleteiben a kiadások: hivatali működés kapcsán (pl. banki, postai, vagyont biztosítási kiadások) 874 ezer Ft, temetői hulladék szállítás 97 ezer Ft, orvosi rendelő rezszi hozzájárulás 52 ezer Ft, községgazdálkodáshoz 64 ezer Ft, orvosi ügyeleti szolgáltatás 168 ezer Ft, könyvtár és közösségi ház üzemeltetéséhez 135 ezer Ft, óvoda működtetéshez 67 ezer Ft.

Különbéle befizetések és egyéb dologi kiadások összege 5.584 ezer Ft, a teljesítés 65 %. Ebből: áfa kiadás összege 3.365 ezer Ft, külterületi földterület földvédelmi járuléka, igazgatási költsége 2.075 ezer Ft, egyéb dologi kiadások (eljárási díjak, tagdíjak) 144 ezer Ft.

A Kastély felújítás fordított Általános Forgalmi Adó szabályozás alá tartozik, ezért technikai módosításként a *fizetendő Áfa előirányzatát 12.226 ezer Ft-tal emelni*, a felújítások előzetesen felszámított Áfa előirányzatát csökkenteni szükséges.

A tervezett ipari terület mezőgazdasági művelésből történő kivonása miatt földvédelmi járulékfizetési kötelezettség keletkezik, melyhez *1.858 ezer Ft* kiadási *előirányzat emelés* szükséges.

Ellátottak pénzbeli juttatásai: az önkormányzat által folyósított szociális ellátások összege 332 ezer Ft, a teljesítés 17%. Részleteiben nézve:

- rendkívüli települési támogatás 332 ezer Ft.

A tervezett szociális keretösszeg jelentősebb része várhatóan az iskolakezdési és év végi időszakban kerül felhasználásra.

Előző évi elszámolásból származó kiadások: összege 212 ezer Ft, ez a 2017. évi beszámoló elszámolásakor kimutatott visszafizetési kötelezettségünk. *Kiadási előirányzat előírása szükséges* ezzel az összeggel.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 520 ezer Ft, a teljesítés 74 %. Itt elsősorban a helyi civil szervezetek részére fizetett támogatások jelentkeznek kiadásként.

Tartalék: a jelzett *előirányzat módosítások következtében* 8.771 ezer Ft-tal növekszik.

b) Felhalmozási kiadások

Felhalmozási kiadások összege 30.148 ezer Ft, a teljesítés 19%.

Beruházások:

Tárgyalóasztal és székek megvásárlása az IKSZT-be kiadása 976 ezer Ft.

Adatbiztonság miatti beruházási kiadások összege bruttó 173 ezer Ft.

Felújítások:

Borház felújítása bruttó 12.216 ezer Ft.

Óvoda épület energetikai felújítása bruttó 6.833 ezer Ft.

Kastély felújítás kiadása nettó 9.950 ezer Ft.

Az adatbiztonsági és szerver-szoba kialakítási kiadások előirányzata várhatóan nem elegendő a megvalósításhoz, ezért az *előirányzat 674 ezer Ft-tal történő emelése* szükséges.

Zarándok úton sebességkorlátozási *kiadásokra 1.000 ezer Ft előirányzat biztosítása* szükséges.

A hidak felújításának kiadásaihoz az *előirányzatot 326 ezer Ft-tal szükséges emelni*.

A Kastély felújítás Áfa kiadásainak átcsoportosítása miatt a *felújítási célú Áfa előirányzat 12.226 ezer Ft-tal csökken*.

c) Finanszírozási kiadások

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 1.298 ezer Ft kiadást jelent, mely a 2017. decemberben folyósított 2018. évi költségvetési támogatás elszámolása kapcsán keletkezett.

Központi, irányító szervi támogatás folyósítása 9.945 ezer Ft, a teljesítés 48%. Az óvoda finanszírozás összege kerül itt kimutatásra.

II. Tolmácsi Kisbagoly Óvoda

A bankszámla és pénztár nyitó egyenlege 2018. január 1-jén 40 ezer Ft volt, a záró egyenleg június 30-án 352 ezer Ft volt.

1. Bevételek alakulása

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök bevétele 30 ezer Ft, Nógrádi Vegyipari Zrt. támogatása. A bevételhez előirányzat előírása szükséges.

Pénzmaradvány igénybevétele címén 51 ezer Ft a bevétel, a teljesítés 100%.

Intézmény finanszírozás tervezett éves összegből 9.945 ezer Ft, 48% teljesült az intézmény bankszámlájára történő átutalással, valamint járulék finanszírozás formájában.

2. Kiadások alakulása

Személyi juttatások együttes módosított előirányzata 17.031 ezer Ft, a teljesítés 8.018 ezer Ft, 47 %. Itt jelentkezik három fő óvónő, két fő dajka, egy fő élelmezésvezető, és egy fő részmunkaidős kisegítő részére kifizetett illetmény.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata 3.353 ezer Ft, a teljesítés 1.609 ezer Ft, a teljesítés 48 %.

Dologi kiadások előirányzata 210 ezer Ft, a teljesítés 46 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.

A kapott támogatás összegéből *szakmai anyagok beszerzésére 30 ezer Ft előirányzat biztosítható.*

Tájékoztatás a **Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal** gazdálkodásáról,
és a 2018. évi költségvetés módosításáról

1. **Bevételek alakulása**

Működési célú támogatások államháztartáson belülről az országgyűlési képviselő választás kiadásaihoz kapott támogatás összege 1.332 ezer Ft, mely összeggel *bevételei előirányzat emelés* szükséges.

Pénzmaradvány igénybevétele címén 592 ezer Ft a bevétel, a teljesítés 100%.

Intézmény finanszírozás tervezett éves összegéből 21.829 ezer Ft, 50 % teljesült a Hivatal bankszámlájára történő átutalással, valamint járulékfiranszírozás formájában.

2. **Kiadások alakulása**

Foglalkoztatottak személyi juttatásai: együttes előirányzata 34.951 ezer Ft, a teljesítés 15.539 ezer Ft, 44%.

Az országgyűlési képviselő választáshoz kapcsolódóan a *személyi juttatás előirányzat* emelése szükséges, melyre *1.031 ezer Ft* előirányzat biztosítandó az e célra kapott támogatási összegből.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata 7.012 ezer Ft, a teljesítés 3.206 ezer Ft, 46 %. A járulékok összege a bérkiadások teljesítésével arányosan alakult.

A személyi juttatás előirányzat emeléséhez kapcsolódóan *211 ezer Ft járulék emelés* szükséges.

Dologi kiadásoknál összesen 963 ezer Ft összegű kifizetés jelentkezett, a teljesítés 38%.

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

A választás bonyolításához szükséges *dologi kiadásokhoz 90 ezer Ft előirányzat emelés* indokolt, melyet a központilag kapott támogatás fedez.

ÖSSZEGZÉS

Az Önkormányzat 2018. 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, emellett a több fejlesztés folyamatban van.

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

A módosítást követően a költségvetés főösszege 13.662 ezer Ft-tal emelkedik. A költségvetés módosítással a tartalék összege 8.771 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 2018. évi költségvetésről szóló rendelet módosítását illetően.

Tolmács, 2018. szeptember 24.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc
polgármester

...../2018. (IX.....) Képviselő-testületi Határozati javaslat:

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének módosítását 45.857.801 Ft fő-összeggel elfogadja.

A Képviselő-testület a költségvetés 45.857.801 Ft fő-összegén belül a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal kiemelt előirányzatainak összegét az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Kiadások:

személyi juttatások	35.982.433 Ft,
munkaadót terhelő járulékok	7.223.269 Ft,
dologi kiadások	2.652.099 Ft,

Bevételek:

működési célú támogatások államháztartáson belülről	1.331.801 Ft,
működési bevétel	993 Ft,
finanszírozási bevétel pénzmaradványból	592.007 Ft,
finanszírozási bevétel irányító szervtől	43.933.000 Ft.

Határidő: 2018. év folyamán

Felelős: polgármester

2018. évi költségvetés bevételei és kiadásai I. féléves teljesítése
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Bevételek						
Megnevezés	I. Önkormányzat			II. Tolmácsi Kisbolygó Óvoda		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési bevételek						
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről						
11 Önkormányzatok működési támogatásai						
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 850 227	7 850 227	4 117 863			
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	18 409 366	18 409 366	9 606 501			
113 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	10 169 146	10 169 146	5 341 656			
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	936 000			
115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			296 904			
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	12 059 000	12 059 000	15 514 629			
3 Közhatalmi bevételek						
31 Jövedelemadók						
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok						
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók						
34 Vagyoni típusú adók						
Magánszemélyek kommunális adója	1 800 000	1 800 000	759 461			
35 Termékek és szolgáltatások adói						
351 Értékesítési és forgalmi adók						
Helyi iparüzési adó	25 500 000	25 500 000	9 197 755			
352 Fogyasztási adók						
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók						
354 Gépjárműadók						
Belföldi gépjárművek adójának helyi önkormányzatot megillető része	1 900 000	1 900 000	791 688			
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók						
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó						
36 Egyéb közhatalmi bevételek	600 000	600 000	288 843			
4 Működési bevételek						
401 Készletértékesítés bevétele						
402 Szolgáltatások ellenértéke	1 550 000	1 550 000	747 758			
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 700 000	1 700 000	651 111			
404 Tulajdonosi bevételek	266 000	266 000	285 000			
405 Ellátási díjak	2 900 000	2 900 000	1 453 194			
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 283 000	1 283 000	578 367			
407 Általános forgalmi adó visszatérítése						
408 Kamatbevételek	1 227	1 227	63	496	496	
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	5 000	5 000	23			
411 Egyéb működési bevételek	50 000	50 000	16 958			
6 Működési célú átvett pénzeszközök						
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						
65 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök						30 000
Működési bevételek összesen:	87 842 966	87 842 966	50 583 774	496	496	30 000
Felhalmozási bevételek						
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			13 096 494			
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	47 087 000	47 087 000	6 100 000			
5 Felhalmozási bevételek						
51 Immateriális javak értékesítése						
52 Ingatlanok értékesítése						
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 200 000	1 200 000	84 000			
54 Részeselek értékesítése						
55 Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek						
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
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	72 000	72 000	8 000			
Felhalmozási bevételek összesen:	48 359 000	48 359 000	19 288 494	0	0	0
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	136 201 966	136 201 966	69 872 268	496	496	30 000
Finanszírozási bevételek						
8 Finanszírozási bevételek						
81 Belföldi finanszírozás bevételei						
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről						
812 Értékpapírok bevételei						
813 Maradvány igénybevétele	116 526 034	116 526 034	116 497 801	50 504	50 504	50 504
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések						
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése						
816 Központi-, irányítószervi támogatás				20 543 000	20 543 000	9 944 744
82 Külföldi finanszírozás bevételei						
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei						
Finanszírozási bevételek összesen:	116 526 034	116 526 034	116 497 801	20 593 504	20 593 504	9 995 248
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	252 728 000	252 728 000	186 370 069	20 594 000	20 594 000	10 025 248

Kiadások						
Megnevezés	I. Önkormányzat			II. Tolmácsi Kisbagny Óvoda		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési kiadások						
1 Személyi juttatások						
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai						
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	14 955 000	14 955 000	7 190 674	15 871 000	15 871 000	7 696 880
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	250 000	250 000	100 000	420 000	420 000	175 000
1108 Ruházati költségterítés						
1109 Közlekedési költségterítés				160 000	160 000	61 056
1110 Egyéb költségterítések						
1111 Lakhatási támogatások						
1112 Szociális támogatások						
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	360 000	360 000	173 029	180 000	180 000	85 300
12 Külső személyi juttatások						
121 Választott tisztségviselők juttatásai	9 390 000	9 390 000	4 270 007			
122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások						
123 Egyéb külső személyi juttatások			27 243			
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 550 000	4 550 000	1 971 551	3 353 000	3 353 000	1 608 707
3 Dologi kiadások						
31 Készletbeszerzés						
311 Szakmai anyagok beszerzése	120 000	120 000	369			5 197
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 700 000	2 700 000	873 204	110 000	110 000	20 000
313 Árubeszerzés						
32 Kommunikációs szolgáltatások						
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	400 000	400 000	118 500			
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	550 000	550 000	380 170			
33 Szolgáltatási kiadások						
331 Közüzem díjak	3 600 000	3 600 000	1 926 877			
332 Vásárolt élelmiszer	6 900 000	6 900 000	2 826 038			
333 Bérleti és lízing díjak						
334 Karbantartási, kjsjavítási szolgáltatások	1 500 000	1 500 000	645 608			
335 Közvetített szolgáltatások	1 300 000	1 300 000	662 507			
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	7 632 000	7 632 000	3 870 291			
337 Egyéb szolgáltatások	3 373 000	3 373 000	1 456 957	50 000	50 000	8 389
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások						
341 Kiküldetések kiadásai	50 000	50 000	0	20 000	20 000	11 245
342 Reklám- és propagandakiadások	50 000	50 000				
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások						
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7 217 000	7 217 000	2 843 421	30 000	30 000	1 403
352 Fizetendő általános forgalmi adó	1 000 000	1 000 000	522 000			
353 Kamatkiadások	10 000	10 000				
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	1 387	1 387	4			
355 Egyéb dologi kiadások	400 000	400 000	2 218 592			
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai						
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						
Ellátások keret összege	2 000 000	2 000 000	332 030			
5 Egyéb működési célú kiadások						
501 Nemzetközi kötelezettségek						
5021 A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások			212 160			
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 Árkiegészítések, ártámogatások						
510 Kamattámogatások						
512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	700 000	700 000	520 000			
513 Tartalékok						
Működési kiadások összesen:	69 458 387	69 458 387	33 141 232	20 594 000	20 594 000	9 673 177
Felhalmozási kiadások						
6 Beruházások						
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése						
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése						
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	400 000	400 000	136 472			
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2 648 000	2 648 000	768 228			
65 Részesedések beszerzése						
66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások						
67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	815 000	815 000	244 270			
7 Felújítások						
71 Ingatlanok felújítása	123 494 000	123 494 000	24 951 547			
72 Informatikai eszközök felújítása						
73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása	550 000	550 000				
74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	33 493 000	33 493 000	4 047 612			
8 Egyéb felhalmozási célú kiadások						
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						
87 Lakástámogatás						
89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
Felhalmozási kiadások összesen:	161 400 000	161 400 000	30 148 129	0	0	0
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:	230 858 387	230 858 387	63 289 361	20 594 000	20 594 000	9 673 177

Finanszírozási kiadások						
9	Finanszírozási kiadások					
91	Belföldi finanszírozás kiadásai					
911	Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre					
912	Értékpapírok kiadásai					
913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 326 613	1 326 613	1 298 380		
915	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	20 543 000	20 543 000	9 944 744		
916	Pénzeszközök betétként elhelyezése					
92	Külföldi finanszírozás kiadásai					
93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai					
Finanszírozási kiadások összesen:		21 869 613	21 869 613	11 243 124	0	0
Kiadások (költsgvetési és finanszírozási) mindösszesen:		252 728 000	252 728 000	74 532 485	20 594 000	9 673 177

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének

..../2018. (IX.....)

önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosításáról
(tervezet)

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontja alapján eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111.§ (2) és 115.§ (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018. (II.16.) rendelet módosításáról a következőket rendeli el:

1.§ Az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018. (II.16.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 3.§ (1) – (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„3.§ (1) Az Önkormányzat és az intézmény 2018. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 286.983.855 forint.

(2) A költségvetés 286.983.855 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az intézmény kiemelt előirányzatainak összevont összege:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	56.278.827 Ft,
b) közhatalmi bevételek	29.800.000 Ft,
c) működési bevételek	7.924.723 Ft,
d) működési célú átvett pénzeszközök	30.000 Ft,
e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	47.087.000 Ft,
f) felhalmozási bevételek	8.700.000 Ft,
g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	72.000 Ft,
h) finanszírozási bevételek	137.091.305 Ft,
i) személyi juttatások	42.436.000 Ft,
j) munkaadót terhelő járulékok	7.903.000 Ft,
k) dologi kiadások	50.555.089 Ft,
l) ellátottak pénzbeli juttatásai	2.000.000 Ft,
m) egyéb működési célú kiadások	9.732.910 Ft,
ma) a tartalék összege	8.770.750 Ft,
n) beruházások	4.543.462 Ft,
o) felújítások	147.972.014 Ft,
p) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft,
q) finanszírozási kiadások	21.841.380 Ft.”

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

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

Tolmács, 2018. szeptember

Hajnis Ferenc
polgármester

Torma Andrea
jegyző

Kihirdetési záradék:

Ez a rendelet kihirdetve: 2018. szeptember -én.

*Torma Andrea
jegyző*

a/2018.(IX.....) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**
az Önkormányzat 2018. 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.

2018. évi költségvetés bevételei és kiadásai
 előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Forintban

Megnevezés	Bevételek			
	I. Önkormányzat		II. Tolmácsi Kisbogyó Óvoda	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Működési bevételek				
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
11 Önkormányzatok működési támogatásai				
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 850 227	7 850 227		
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	18 409 366	18 409 366		
113 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	10 169 146	10 169 146		
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000		
115 Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		358 088		
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	12 059 000	17 692 000		
3 Közhatalmi bevételek				
31 Jövedelemadók				
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok				
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				
34 Vagyoni típusú adók				
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	1 900 000	1 900 000		
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
36 Egyéb közhatalmi bevételek	600 000	600 000		
4 Működési bevételek				
401 Készletértékesítés bevétele				
402 Szolgáltatások ellenértéke	1 550 000	1 550 000		
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 700 000	1 700 000		
404 Tulajdonosi bevételek	266 000	285 000		
405 Ellátási díjak	2 900 000	2 900 000		
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 283 000	1 283 000		
407 Általános forgalmi adó visszatérítése				
408 Kamatbevételek	1 227	1 227	496	496
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	5 000	5 000		
410 Egyéb működési bevételek	50 000	200 000		
6 Működési célú átvett pénzeszközök				
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				
65 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				30000
Működési bevételek összesen:	87 842 966	94 003 054	496	30 496

Felhalmozási bevételek				
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		13 096 494		
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	47 087 000	33 990 506		
5 Felhalmozási bevételek				
51 Immateriális javak értékesítése				
52 Ingatlanok értékesítése		7 500 000		
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 200 000	1 200 000		
54 Részesedések értékesítése				
55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
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	72 000	72 000		
Felhalmozási bevételek összesen:	48 359 000	55 859 000	0	0
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	136 201 966	149 862 054	496	30 496
Finanszírozási bevételek				
8 Finanszírozási bevételek				
81 Belföldi finanszírozás bevételei				
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről				
812 Értékpapírok bevételei				
813 Maradvány igénybevétele	116 526 034	116 497 801	50 504	50 504
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések				
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
816 Központi-, irányítószervi támogatás			20 543 000	20 543 000
82 Külföldi finanszírozás bevételei				
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
Finanszírozási bevételek összesen:	116 526 034	116 497 801	20 593 504	20 593 504
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	252 728 000	266 359 855	20 594 000	20 624 000

Kiadások				
Megnevezés	I. Önkormányzat		II. Tolmácsi Kisbalogy Óvoda	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Működési kiadások				
1 Személyi juttatások				
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai				
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	14 955 000	14 955 000	15 871 000	15 871 000
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	250 000	250 000	420 000	420 000
1108 Ruházati költségterítés				
1109 Közlekedési költségterítés			160 000	160 000
1110 Egyéb költségterítések				
1111 Lakhatási támogatások				
1112 Szociális támogatások				
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	360 000	360 000	180 000	180 000
12 Külső személyi juttatások				
121 Választott tisztségviselők juttatásai	9 390 000	9 390 000		
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások				
123 Egyéb külső személyi juttatások		50 000		
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 550 000	4 550 000	3 353 000	3 353 000
3 Dologi kiadások				
31 Készletbeszerzés				
311 Szakmai anyagok beszerzése	120 000	120 000		24 000
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 700 000	2 700 000	110 000	110 000
313 Árubeszerzés				
32 Kommunikációs szolgáltatások				
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	400 000	400 000		
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	550 000	550 000		
33 Szolgáltatási kiadások				
331 Közüzemi díjak	3 600 000	3 600 000		
332 Vásárolt élelmiszer	6 900 000	6 900 000		
333 Bérleti és lízing díjak				
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 500 000	1 500 000		
335 Közvetített szolgáltatások	1 300 000	1 400 000		
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	7 632 000	8 188 600		
337 Egyéb szolgáltatások	3 373 000	3 373 000	50 000	50 000
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások				
341 Kiküldetések kiadásai	50 000	50 000	20 000	20 000
342 Reklám- és propagandakiadások	50 000	50 000		
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7 217 000	7 299 782	30 000	36 000
352 Fizetendő általános forgalmi adó	1 000 000	11 914 480		
353 Kamatkiadások	10 000	10 000		
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	1 387	1 387		
355 Egyéb dologi kiadások	400 000	2 257 840		
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai				
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				
Ellátások keret összege	2 000 000	2 000 000		
5 Egyéb működési célú kiadások				
501 Nemzetközi kötelezettségek				
5021 A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	212 160		
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 Árkiegészítések, ártámogatások				
510 Kamattámogatások				
512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	700 000	700 000		
513 Tartalékok		8 770 750		
Működési kiadások összesen:	69 458 387	92 002 999	20 594 000	20 624 000
Felhalmozási kiadások				
6 Beruházások				
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése				
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése				
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	400 000	930 679		
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése				
Traktor beszerzés	1 380 000	1 380 000		
IKSZT eszközök beszerzése EFOP támogatással	768 000	768 228		
Gáz kazánok beszerzése	500 000	500 000		
Egyéb eszköz beszerzések				
65 Részesedések beszerzése				
66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások				
67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	815 000	964 555		
7 Felújítások				
71 Ingatlanok felújítása				
Kastély felújítás építési munkák	40 424 000	40 424 000		
Út felújítások Sziluska - Sport u.	13 750 000	13 750 000		
Óvoda energetikai felújítása	56 032 000	56 032 000		
Borház felújítása Népi építészeti program	9 600 000	9 621 400		

	Járda felújítások LEADER program keretében	2 264 000	2 264 000		
	IKSZT épület felújítások EFOP támogatással	794 000	794 000		
	IKSZT épület felújítások külső homlokzat önerőből	630 000	630 000		
	Sebesség korlátozó küszöb		787 400		
	72 Informatikai eszközök felújítása				
	73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása				
	Hidak felújítása	550 000	806 800		
	74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	33 493 000	22 862 414		
	8 Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	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				
	87 Lakástámogatás				
	89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
	Felhalmozási kiadások összesen:	161 400 000	152 515 476	0	0
	Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:	230 858 387	244 518 475	20 594 000	20 624 000
	Finanszírozási kiadások				
	9 Finanszírozási kiadások				
	91 Belföldi finanszírozás kiadásai				
	911 Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre				
	912 Értékpapírok kiadásai				
	913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
	914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 326 613	1 298 380		
	915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	20 543 000	20 543 000		
	916 Pénzeszközök betétként elhelyezése				
	92 Külföldi finanszírozás kiadásai				
	93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai				
	Finanszírozási kiadások összesen:	21 869 613	21 841 380	0	0
	Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	252 728 000	266 359 855	20 594 000	20 624 000