

2. Napirend**ELŐTERJESZTÉS és Előzetes hatástanulmány
a 2023. évi költségvetés módosításáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2023. évi gazdálkodás helyzetének értékelésével párhuzamosan indokoltá vált egyes költségvetési előirányzatok módosítása, egyrészt a saját hatáskörben történő átcsoportosítások miatt, másrészt a központi forrásból biztosított támogatási bevételek előirányzatainak költségvetésben történő rendezése miatt.

Bevételi változások:

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétele 4.864 ezer Ft-tal emelkedett év közben. Jelentősebb változások: óvoda fenntartás támogatása 1.461 ezer Ft-tal csökkent, a gyermek étkeztetés támogatás 640 ezer Ft-tal emelkedett, a falugondnoki szolgálat támogatására 3.112 ezer Ft-ot kaptunk, kulturális feladatok támogatási bevétele 297 ezer Ft-tal emelkedett, a helyi iparüzési adó bevétel kiesés kompenzálására 2.276 ezer Ft-ot kaptunk.
- Működési célú támogatások előirányzata 1.481 ezer Ft-tal emelhető a megkötött közfoglalkoztatási támogatási szerződések miatt.
- Működési bevételeink előirányzata 282 ezer Ft-tal emelhető a tény adatokhoz igazodva.
- Felhalmozási bevételek előirányzata 40.100 ezer Ft-tal tervezhető a csarnok értékesítés bevétele miatt.
- Államháztartáson belüli megelőlegezés bevételi előirányzata 319 ezer Ft-tal emelhető a tény adatokhoz igazítva.

Kiadási változások:

- Személyi juttatások előirányzatának emelése indokolt 1.080 ezer Ft-tal a falugondnoki bér miatt.
- Üzemeltetési anyag beszerzés kiadásainak emelése indokolt 682 ezer Ft-tal elsősorban a szociális célú tűzifa beszerzés miatt.
- Karbantartási kiadás előirányzatát 273 ezer Ft-tal emelni szükséges a tény adatokhoz igazodva.
- Egyéb nem intézményi ellátások előirányzatának 693 ezer Ft-tal történő emelése szükséges az év végi támogatási döntésekhez igazodva.
- Fenti módosítások következtében a tartalék összege 48.743 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.
- Költségvetési hatása: A költségvetési főösszeg nem változik. Kiadási oldalon történt átcsoportosítás.

- 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, és így a beszámolót az Államkincstár nem fogadja el.
- 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, a 2023. évi költségvetésről szóló rendelet módosítását illetően.

Tolmács, 2024. április 8.

Hajnis Ferenc
polgármester

RENDELET TERVEZET

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (V. 23.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat és az Óvoda 2023. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 688.608.349 forint.”

(2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

[Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési főösszegegen belül:]

„a) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 685.862.349 Ft,

b) Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 38.559.000 Ft,”

(3) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 2. § (3) és (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(3) A költségvetés 688.608.349 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 79.602.332 Ft,

b) közhatalmi bevételek 44.800.000 Ft,

c) működési bevételek 9.079.624 Ft,

d) működési célú átvett pénzeszközök 170.000 Ft,

e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 466.220.225 Ft,

f) felhalmozási bevételek 40.100.000 Ft

g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 20.000 Ft,

h) finanszírozási bevételek 48.616.168 Ft,

i) személyi juttatások 61.615.000 Ft,

j) munkaadót terhelő járulékok 7.694.000 Ft,

k) dologi kiadások 51.445.122 Ft,

l) ellátottak pénzbeli juttatásai 3.393.000 Ft,

m) egyéb működési célú kiadások 524.047.705 Ft,

n) beruházások 26.059.000 Ft,

o) felújítások 11.677.969 Ft,

p) finanszírozási kiadások 2.676.553 Ft.

(4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 515.986.105 Ft

a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: 1.443.234 Ft

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: 468.603.256 Ft”

2. §

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegegen belül az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 77.337.332 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 44.800.000 Ft,
- c) működési bevételek 9.079.309 Ft,
- d) működési célú átvett pénzeszközök 100.000 Ft,
- e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 466.220.225 Ft
- f) felhalmozási bevételek 40.100.000 Ft
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 20.000 Ft,
- h) finanszírozási bevételek 48.205.483 Ft,
- i) személyi juttatások 27.909.000 Ft,
- j) munkaadót terhelő járulékok 3.153.000 Ft,
- k) dologi kiadások 51.133.122 Ft,
- l) ellátottak pénzbeli juttatásai 3.393.000 Ft,
- m) egyéb működési célú kiadások 524.047.705 Ft,
- n) beruházások 26.059.000 Ft,
- o) felújítások 11.677.969 Ft,
- p) finanszírozási kiadások 38.489.553 Ft.”

3. §

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegegen belül az Óvoda bevételi és kiadási előirányzatai:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 2.265.000 Ft
- b) működési bevételek 315 Ft,
- c) működési célú átvett pénzeszközök 70.000 Ft
- d) finanszírozási bevételek 36.223.685 Ft,
- e) személyi juttatások 33.706.000 Ft,
- f) munkaadót terhelő járulékok 4.541.000 Ft,
- g) dologi kiadások 312.000 Ft.”

4. §

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

5. §

Ez a rendelet 2024. május 24-én lép hatályba, és 2024. május 25-én hatályát veszti.

1. melléklet az 5/2024. (V. 23.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet az 1/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Költségvetés módosítás melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

2023. évi költségvetés bevételei és kiadásai
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Ft-ban

Megnevezés	Bevételek					
	Önkormányzat		Kisbagoly Óvoda		Összevont nettó összeg	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	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	16 157 458	17 477 458			16 157 458	17 477 458
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	29 939 860	32 236 412			29 939 860	32 236 412
1131 Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 372 860	4 519 878			1 372 860	4 519 878
1132 Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	9 198 560	10 297 242			9 198 560	10 297 242
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 936 964			2 270 000	2 936 964
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások		826 770				826 770
116 Elszámolásból származó bevételek		2 761 608				2 761 608
12 Elvonások és befizetések bevételei						
13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről						
14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről						
15 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről						
16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 447 000	6 281 000		2 265 000	4 447 000	8 546 000
3 Közhatalmi bevételek						
31 Jövedelemadók						
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok						
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók						
34 Vagyonil túsú adók						
Magánszemélyek kommunális adója	1 600 000	1 600 000			1 600 000	1 600 000
35 Termékek és szolgáltatások adói						
351 Értékesítési és forgalmi adók						
Helyi iparüzési adó	43 000 000	43 000 000			43 000 000	43 000 000
352 Fogyasztási adók						
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók						
354 Gépjárműadók						
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók						
36 Egyéb közhatalmi bevételek						
Késedelmi pótlék	100 000	200 000			100 000	200 000
4 Működési bevételek						
401 Készletértékesítés bevétele						
402 Szolgáltatások ellenértéke	1 410 000	1 716 000			1 410 000	1 716 000
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 800 000	1 269 000			1 800 000	1 269 000
404 Tulajdonosi bevételek						
405 Ellátási díjak	3 800 000	4 314 000			3 800 000	4 314 000
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 637 000	1 630 000			1 637 000	1 630 000
407 Általános forgalmi adó visszatérítése						
408 Kamatbevételek	309	309			309	309
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
410 Biztosító által fizetett kártérítés						
411 Egyéb működési bevételek	50 000	150 000	315	315	50 315	150 315
6 Működési célú átvett pénzeszközök						
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről						
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól						
63 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Kormányoktól						
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről						
65 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		100 000		70 000		170 000
Működési bevételek összesen:	116 783 047	131 316 641	315	2 335 315	116 783 362	133 651 956
Felhalmozási bevételek						
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						0
22 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről						
23 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről						
24 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről						
25 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		466 220 225				466 220 225
5 Felhalmozási bevételek						
51 Immateriális javak értékesítése						
52 Ingatlanok értékesítése		40 100 000				40 100 000
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
54 Részesedések értékesítése						
55 Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek						
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
71 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről						
72 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól						
73 Támogatások és kölcsönök visszatérülése kormányoktól						
74 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	46 000	20 000			46 000	20 000
75 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről						
Felhalmozási bevételek összesen:	46 000	506 340 225	0	0	46 000	506 340 225
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	116 829 047	637 656 866	315	2 335 315	116 829 362	639 992 181
Finanszírozási bevételek						
8 Finanszírozási bevételek						
81 Belföldi finanszírozás bevételei						
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről						
812 Értékpapírok bevételei						
813 Maradvány igénybevétele	45 339 953	45 339 953	410 685	410 685	45 750 638	45 750 638
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések		2 865 530				2 865 530
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése						
816 Központi-, irányítószervi támogatás			35 813 000	35 813 000		
82 Külföldi finanszírozás bevételei						
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei						
Finanszírozási bevételek összesen:	45 339 953	48 205 483	36 223 685	36 223 685	45 750 638	48 616 168
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	162 169 000	685 862 349	36 224 000	38 559 000	162 580 000	688 608 349

Megnevezés	Kiadások					
	Önkormányzat		Kisbagoly Óvoda		Összevont nettó összeg	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Működési kiadások						
1 Személyi juttatások						
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai						
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	13 656 000	14 806 000	28 600 000	29 703 225	42 256 000	44 509 225
1102 Normatív jutalmak						
1103 Céljuttatás, projektpremium		106 000			0	106 000
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat						
1105 Végkielégítés						
1106 Jubileumi jutalom			2 231 000	2 282 775	2 231 000	2 282 775
1107 Béren kívüli juttatások	240 000	240 000	560 000	560 000	800 000	800 000
1108 Ruházati költségtérítés						
1109 Közlekedési költségtérítés			20 000	100 000	20 000	100 000
1110 Egyéb költségtérítések						
1111 Lakhatási támogatások						
1112 Szociális támogatások						
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	30 000	142 000	10 000	760 000	40 000	902 000
12 Külső személyi juttatások						
121 Választott tisztségviselők juttatásai	11 203 000	11 203 000			11 203 000	11 203 000
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai	300 000	12 000	300 000	300 000	600 000	312 000
123 Egyéb külső személyi juttatások	600 000	1 400 000			600 000	1 400 000
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 153 000	3 153 000	4 283 000	4 541 000	7 436 000	7 694 000
3 Dologi kiadások						
31 Készletbeszerzés						
311 Szakmai anyagok beszerzése	100 000	100 000			100 000	100 000
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 900 000	5 132 500	150 000	205 000	3 050 000	5 337 500
313 Árubeszerzés						
32 Kommunikációs szolgáltatások						
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	550 000	620 000			550 000	620 000
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	900 000	900 000			900 000	900 000
33 Szolgáltatási kiadások						
3311 Villamos energia szolgáltatás díja	4 600 000	4 600 000			4 600 000	4 600 000
3312 Gázenergia szolgáltatás díja	3 000 000	3 000 000			3 000 000	3 000 000
3314 Víz- és csatorna szolgáltatás díja	260 000	260 000			260 000	260 000
332 Vásárolt élelmiszer	11 560 000	11 560 000			11 560 000	11 560 000
333 Bérleti és lízing díjak						
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 900 000	2 038 000			1 900 000	2 038 000
335 Közvetített szolgáltatások	1 800 000	1 800 000			1 800 000	1 800 000
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 500 000	1 647 600			1 500 000	1 647 600
337 Egyéb szolgáltatások	7 370 000	8 370 000	30 000	52 000	7 400 000	8 422 000
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások						
341 Kiküldetések kiadásai			5 000	5 000	5 000	5 000
342 Reklám- és propagandakiadások						
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások						
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	8 556 000	9 427 170	35 000	50 000	8 591 000	9 477 170
352 Fizetendő általános forgalmi adó	1 053 000	1 053 000			1 053 000	1 053 000
353 Kamatkiadások						0
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai						
355 Egyéb dologi kiadások	454 852	624 852			454 852	624 852
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	2 200 000	3 393 000			2 200 000	3 393 000
5 Egyéb működési célú kiadások						
501 Nemzetközi kötelezettségek						
5021 Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások						0
5022 Helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései	2 951 600	2 951 600			2 951 600	2 951 600
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	5 563 000	4 610 000			5 563 000	4 610 000
507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre						
508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre						
509 Árkiegészítések, ártámogatások						
510 Kamattámogatások						
511 Egyéb működési célú támogatások EU-nak						
512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	500 000	500 000			500 000	500 000
513 Tartalékok	0	515 986 105			0	515 986 105
Működési kiadások összesen:	86 900 452	609 635 827	36 224 000	38 559 000	123 124 452	648 194 827
Felhalmozási kiadások						
6 Beruházások						
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése						
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése						
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése						
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése						
Falugondnoki busz beszerzése 2021	11 811 000	11 821 000			11 811 000	11 821 000
Közvilágítás bővítés	5 200 000	5 200 000			5 200 000	5 200 000
Fűnyíró traktor és gépbeszerzések	3 000 000	3 000 000			3 000 000	3 000 000
Egyéb eszköz beszerzés	500 000	500 000			500 000	500 000
65 Részesedések beszerzése						
66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások						
67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 538 000	5 538 000			5 538 000	5 538 000
7 Felújítások						
71 Ingatlanok felújítása						
Posta épületrész felújítása önerő	5 500 000	5 500 000			5 500 000	5 500 000
Tűzoltó szertár felújítása önerő	3 200 000	3 695 251			3 200 000	3 695 251
72 Informatikai eszközök felújítása						
73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása						0
74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 349 000	2 482 718			2 349 000	2 482 718
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						
88 Felhalmozási célú támogatások az EU-nak						
89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					0	0
Felhalmozási kiadások összesen:	37 098 000	37 736 969	0	0	37 098 000	37 736 969
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:	123 998 452	647 372 796	36 224 000	38 559 000	160 222 452	685 931 796
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	2 357 548	2 676 553			2 357 548	2 676 553
915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	35 813 000	35 813 000				
916 Pénzeszközök betétként elhelyezése						
917 Pénzügyi lízing kiadásai						
918 Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai						
92 Külföldi finanszírozás kiadásai						
93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai						
Finanszírozási kiadások összesen:	38 170 548	38 489 553	0	0	2 357 548	2 676 553
Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	162 169 000	685 862 349	36 224 000	38 559 000	162 580 000	688 608 349

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

Az 1–5. §-hoz és az 1. melléklethez

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.