

**Tolmács Község Önkormányzatának
Polgármestere**

2657 Tolmács, Sport út 1.
Tel.: 06-35-550-157
www.tolmacs.hu hivatal@tolmacs.hu

**Tolmács Község Önkormányzata
Képviselő-testületének**

**7/2020. (XI.27.)
RENDELETE**

az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének módosításáról

Tolmács Község Önkormányzatának Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm.rendeletben elrendelt veszélyhelyzet, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében, 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 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (II.11.) rendelet módosításáról a következőket rendeli el:

1.§ Az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (II.11.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 2.§ (1) – (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„2.§ (1) Az Önkormányzat és az Óvoda 2020. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 111.309.212 forint.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési főösszegegen belül:

- a) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege: 111.255.064 Ft,
- b) Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 25.435.148 Ft,
- c) nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege: -25.381.000 Ft.

(3) A költségvetés 111.309.212 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 51.279.077 Ft,
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 6.872.033 Ft,
- c) közhatalmi bevételek 21.690.000 Ft,
- d) működési bevételek 10.293.451 Ft,
- e) működési célú átvett pénzeszközök 50.000 Ft,
- f) felhalmozási bevételek 2.010.000 Ft,
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 70.000 Ft,
- h) finanszírozási bevételek 19.044.651 Ft,
- i) személyi juttatások 43.387.000 Ft,
- j) munkaadót terhelő járulékok 7.222.000 Ft,

k) dologi kiadások	32.687.008 Ft,
l) ellátottak pénzbeli juttatásai	2.000.000 Ft,
m) egyéb működési célú kiadások	1.363.117 Ft,
n) beruházások	10.938.267 Ft,
o) felújítások	11.665.432 Ft,
p) finanszírozási kiadások	2.046.388 Ft.

(4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 1.335.971 Ft

a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: -2.010.626 Ft

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: -13.651.666 Ft.”

2.§ A Rendelet 3.§ (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	51.279.077 Ft,
b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	6.872.033 Ft,
c) közhatalmi bevételek	21.690.000 Ft,
d) működési bevételek	10.293.378 Ft,
e) felhalmozási bevételek	2.010.000 Ft,
f) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	70.000 Ft,
g) finanszírozási bevételek	19.040.576 Ft,
h) személyi juttatások	21.925.000 Ft,
i) munkaadót terhelő járulékok	3.518.000 Ft,
j) dologi kiadások	32.417.860 Ft,
k) ellátottak pénzbeli juttatásai	2.000.000 Ft,
l) egyéb működési célú kiadások	1.363.117 Ft,
m) beruházások	10.938.267 Ft,
n) felújítások	11.665.432 Ft,
o) finanszírozási kiadások	27.427.388 Ft.”

3.§ A Rendelet 4.§ (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

a) működési bevételek	73 Ft,
b) működési célú átvett pénzeszközök	50.000 Ft,
c) finanszírozási bevételek	25.385.075 Ft,
d) személyi juttatások	21.462.000 Ft,
e) munkaadót terhelő járulékok	3.704.000 Ft,
f) dologi kiadások	269.148 Ft.,,

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

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

Tolmács, 2020. november 27.

Hajnis Ferenc
polgármester



dr. Molnár-Fábián Ágnes
jegyző

Kibirdetési záradék:

A Rendelet kibirdetve: 2020. november 27. napján

dr. Molnár-Fábián Ágnes
jegyző



a 7/2020.(XI.27.) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**
az Önkormányzat 2020. 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

1-4. §-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.

5. §-hoz

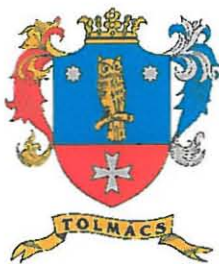
A rendelet a kihirdetését követő napon azonnal hatályba lép, és miután beépül az alaprendeletbe, a módosító rendelet a hatálybalépését követő napon hatályát veszti.

2020. évi költségvetés bevételei és kiadásai
 előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Ft-ban

Megnevezés	Bevételek					
	Önkormányzat		Kisbalogyóvoda		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	9 044 505	9 044 505			9 044 505	9 044 505
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	20 204 550	21 824 050			20 204 550	21 824 050
1131 Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak	4 878 960	4 920 960			4 878 960	4 920 960
1132 Önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	6 626 765	6 968 205			6 626 765	6 968 205
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	2 124 220			1 800 000	2 124 220
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások		571 500				571 500
116 Elszámolásból származó bevételek		240 727				240 727
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	7 529 920	5 584 910			7 529 920	5 584 910
3 Közhatalmi bevételek						
31 Jövedelemadók						
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok						
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók						
34 Vagyonil tísú adók						
Magánszemélyek kommunális adója	1 600 000	1 620 000			1 600 000	1 620 000
35 Termékek és szolgáltatások adói						
351 Értékesítési és forgalmi adók						
Helyi iparüzési adó	25 500 000	20 000 000			25 500 000	20 000 000
352 Fogyasztási adók						
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók						
354 Gépjárműadók						
Belföldi gépjárművek adója helyi önkormányzatot megillető része	1 800 000				1 800 000	0
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók						
36 Egyéb közhatalmi bevételek						
Késedelmi pótlék	60 000	70 000			60 000	70 000
4 Működési bevételek						
401 Készletértékesítés bevétele						
402 Szolgáltatások ellenértéke	1 210 000	1 210 000			1 210 000	1 210 000
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	850 000	850 000			850 000	850 000
404 Tulajdonosi bevételek	266 000				266 000	0
405 Ellátási díjak	3 000 000	3 000 000			3 000 000	3 000 000
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 070 000	1 070 000			1 070 000	1 070 000
407 Általános forgalmi adó visszatérítése						
408 Kamatbevételek	188	188	73	73	261	261
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	4 013 190				4 013 190
410 Biztosító által fizetett kártérítés						
411 Egyéb működési bevételek	50 000	150 000			50 000	150 000
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				50 000		50 000
Működési bevételek összesen:	85 490 888	83 262 455	73	50 073	85 490 961	83 312 528
Felhalmozási bevételek						
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		4 100 535				4 100 535
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		2 771 498				2 771 498
5 Felhalmozási bevételek						
51 Immateriális javak értékesítése						
52 Ingatlanok értékesítése	3 000 000	0			3 000 000	0
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
54 Részesedések értékesítése						
55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		2 010 000				2 010 000
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	70 000	70 000			70 000	70 000
75 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről						
Felhalmozási bevételek összesen:	3 070 000	8 952 033	0	0	3 070 000	8 952 033
Kölségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	88 560 888	92 214 488	73	50 073	88 560 961	92 264 561
Finanszírozási bevételek						
8 Finanszírozási bevételek						
81 Belföldi finanszírozás bevételei						
811 Hitele- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről						
812 Értékpapírok bevételei						
813 Maradvány igénybevétele	20 000 000	18 696 379	9 427	4 075	20 009 427	18 700 454
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések		344 197				344 197
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése						
816 Központi-, irányítószervi támogatás			25 381 000	25 381 000		
82 Külföldi finanszírozás bevételei						
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ürvletek bevételei						
Finanszírozási bevételek összesen:	20 000 000	19 040 576	25 390 427	25 385 075	20 009 427	19 044 651
Bevételek (kölségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	108 560 888	111 255 064	25 390 500	25 435 148	108 570 388	111 309 212

86 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre						
87 Lakástámogatás						
88 Felhalmozási célú támogatások az EU-nak						
89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
Felhalmozási kiadások összesen:	17 538 000	22 603 699	0	0	17 538 000	22 603 699
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:	81 477 697	83 827 676	25 390 500	25 435 148	106 868 197	109 262 824
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	1 702 191	2 046 388			1 702 191	2 046 388
915 Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	25 381 000	25 381 000				
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:	27 083 191	27 427 388	0	0	1 702 191	2 046 388
Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	108 560 888	111 255 064	25 390 500	25 435 148	108 570 388	111 309 212



**Tolmács Község Önkormányzatának
Polgármestere**

2657 Tolmács, Sport út 1.

Tel.: 06-35-550-157

www.tolmacs.hu hivatal@tolmacs.hu

**ELŐTERJESZTÉS és Előzetes hatástanulmány
a 2020. évi költségvetés módosításáról**

A 2020. évi gazdálkodás helyzetének értékelésével párhuzamosan indokoltá vált egyes költségvetési előirányzatok módosítása, egyrészt a fejlesztési célok megvalósítása kapcsán, másrészt a központi forrásból biztosított támogatási bevételek előirányzatainak költségvetésben történő rendezése miatt.

Az Önkormányzat költségvetésében jelentősebb változások az alábbi területeken javasoltak:

- Költségvetési támogatás bevételének 3.140 ezer Ft-tal történő emelése szükséges. Köznevelési feladathoz 1.619 ezer Ft, szociális feladatokhoz 42 ezer Ft, gyermekétkeztetéshez 342 ezer Ft, kulturális feladatokhoz 324 ezer Ft, szociális tűzifa beszerzéshez 572 ezer Ft többlet támogatást kaptunk. Az előző évi elszámolásból 241 ezer Ft a többlet bevétel.
- Átvett pénzeszköz előirányzatának csökkentése szükséges 1.945 ezer Ft-tal. A hivatal fenntartás dologi kiadásaira Borsosberény Község Önkormányzatától kevesebb pénzeszközt kapunk, mint terveztük mivel a központi támogatás összege csökkent. A 2020. évi támogatás bevétele 1.200 ezer Ft.
- Felhalmozási célú költségvetési támogatás előirányzatának 6.872 ezer Ft-tal történő emelése szükséges. BM pályázaton az óvoda felújítására elnyertünk 4.100 ezer Ft-ot, továbbá a Magyar Falu program keretében orvosi eszközök beszerzésére 2.771 ezer Ft támogatásban részesültünk.
- Adó bevételeink 7.270 ezer Ft-tal történő csökkentése szükséges a helyi iparűzési adó alul teljesítése és a gépjárműadó átadása miatt.
- Részesedések megszűnéséhez kapcsolódóan 6.023 ezer Ft bevételi előirányzat növelés szükséges. A ÉMÁSZ Nyrt. többségi tulajdonosa kivásárolta a „kis részvényeseket”, így a továbbiakban nem rendelkezünk ezen értékpapírokkal.
- Ingatlan értékesítés tervezett 3.000 ezer Ft bevételi előirányzatának zárolása indokolt, mivel várhatóan nem kerül sor a tervezett értékesítésre.
- Karbantartási kiadások előirányzatának emelése szükséges 1.000 ezer Ft-tal, a tárgyév patak-meder tisztítás kiadásaira nem nyújtott egészében fedezetet az előirányzat, ezért indokolt az emelés.
- Szakmai szolgáltatások kiadásai előirányzat 580 ezer Ft-tal történő emelése szükséges, elsősorban az óvoda energetikai korszerűsítésekor igénybe vett szolgáltatás miatt.
- Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre előirányzat, 500 ezer Ft zárolása lehetséges, mivel nem várható a tárgyévben ilyen támogatás kifizetés.

- Beruházási kiadási előirányzat emelése szükséges bruttó 3.343 ezer Ft összegben az új pályázatos fejlesztési elképzelésekhez igazodva: orvosi eszköz beszerzés 2.771 ezer Ft, IKSZT eszköz beszerzések 572 ezer Ft.
- Felújítási kiadás előirányzatának emelése szükséges bruttó 1.722 ezer Ft-tal, a traktor felújítása valósult meg ebből az összegből.
- A fenti módosításokat követően a tartalék összege 3.025 ezer Ft-tal csökken.

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 reálisabb 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 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.

Tolmács, 2020.november 23.

Hajnis Ferenc
polgármester