

2. Napirend**ELŐTERJESZTÉS és Előzetes hatástanulmány
a 2022. évi költségvetés módosításáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal az alapítók – Borsosberény, Bánk és Tolmács Község Önkormányzata - által évente megállapított költségvetés keretei között gazdálkodik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése beépül a székhely szerinti Borsosberény Község Önkormányzat költségvetési rendeletébe. Bánk és Tolmács Község Önkormányzatai határozatban hagyják jóvá a javasolt előirányzat módosításokat.

I. Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének változása

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének módosítása indokoltta vált egyrészt személyi változás, másrészt az országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás kapcsán.

A jegyzői kinevezéshez kapcsolódó előirányzat változások:

- A Hivatal élére új jegyző került kinevezésre, ezzel kapcsolatban az illetmény, közlekedési költség térítés és munkáltatói járulék kiadási előirányzatának emelése szükséges, együtt 2.079 ezer Ft összegben.
- Ezzel párhuzamosan emelkedik az intézmény-finanszírozás bevétele 2.079 ezer Ft-tal, melyet a gesztor Borsosberény Község Önkormányzata utal a Hivatal részére.

Az országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás finanszírozása elsődlegesen központi forrásból történik. Az előirányzat az alábbiak szerint változik:

- Államháztartáson belülről átvett működési célú támogatási bevétel összege 2.184 ezer Ft, felhalmozási célú támogatásként 177 ezer Ft-ra vagyunk jogosultak.
- A működési célú támogatásból a Helyi Választási Irodában dolgozók jutalma, a Helyi Választási Bizottság tagjainak tiszteletdíja, és a kapcsolódó járulékok kerültek elszámolásra együtt 1.842 ezer Ft összegben. Ehhez kapcsolódó előirányzatok tervezésre kerültek a Hivatal költségvetésében.
- A választáshoz kapcsolódó reprezentációs és dologi (irodaszer, kiküldetés) kiadásokra 342 ezer Ft előirányzat biztosítása szükséges.
- Szavazófülkék beszerzésére került sor mindhárom településen, ehhez a tárgyi eszköz beszerzés kiadási előirányzatának tervezése szükséges 177 ezer Ft összegben.

II. Tolmács Község Önkormányzata költségvetésének változása

- A Hivatalt közösen fenntartó Önkormányzatok megállapodása szerint a költségek közös viselése egyenlő arányban történik a felek között. Ennek megfelelően a többlet finanszírozás összegéből 693 ezer Ft terheli Tolmács Község Önkormányzatát. Ennek biztosítása a tartalék keret összegének csökkentésével történik.

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 hatása: 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 2022. évi költségvetésről szóló rendelet módosítását illetően.

Tolmács, 2022. április 28.

Hajnis Ferenc
polgármester

...../2022. (V.....) Határozati javaslat:

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének módosítását 65.185.856 Ft főössszeggel elfogadja.

A költségvetés 65.185.856 Ft főösszegén belül a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal kiemelt előirányzatainak összege:

Kiadások:

személyi juttatások		54.453.596 Ft
<i>törvény szerinti illetmények</i>	<i>46.588.000 Ft,</i>	
<i>céljuttatás</i>	<i>880.000 Ft,</i>	
<i>végkielégítés</i>	<i>1.485.000 Ft,</i>	
<i>béren kívüli juttatás</i>	<i>2.088.000 Ft,</i>	
<i>közlekedési költség térítés</i>	<i>2.033.000 Ft,</i>	
<i>egyéb személyi juttatás</i>	<i>550.000 Ft,</i>	
<i>külső személyi juttatás</i>	<i>829.596 Ft.</i>	
munkaadót terhelő járulékok		7.048.990 Ft
dologi kiadások		3.506.364 Ft
beruházások		176.906 Ft

Bevételek:

működési célú támogatások államháztartáson belülről	2.183.950 Ft
működési bevétel	678 Ft
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	176.906 Ft
finanszírozási bevétel pénzmaradványból	276.322 Ft
finanszírozási bevétel irányító szervtől	62.548.000 Ft.

Tolmács Község Önkormányzata kötelezettséget vállal arra, hogy a Borsosberényi Közös Hivatal fenntartásához szükséges támogatás összegét, 3.664.000 Ft-ot két egyenlő részletben 2022. május 31. és 2022. október 31. napjáig átutalja a gesztor Borsosberény Község Önkormányzata részére.

Határidő: 2022. év folyamán

Felelős: polgármester

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2022. (V. 4.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2022. 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 2022. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. §

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 18.745.472 Ft

a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: -22.236.000 Ft

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: -33.208.000 Ft”

2. §

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2022. május 5-én lép hatályba, és 2022. május 6-án hatályát veszti.

„1. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 3-2022. (V.4.) 2022. költségvetés melléklete.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Végső előterjesztői 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.

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.

2022. évi költségvetés bevételei és kiadásai
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Ft-ban

Bevételek						
Megnevezés	Önkormányzat		Kisbolygó 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	11 399 355	11 399 355			11 399 355	11 399 355
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	27 444 700	27 444 700			27 444 700	27 444 700
1131 Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak	590 480	590 480			590 480	590 480
1132 Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	7 392 048	7 392 048			7 392 048	7 392 048
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000			2 270 000	2 270 000
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások	3 915 653	3 915 653				3 915 653
116 Elszámolásból származó bevételek						0
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	4 234 000	4 234 000			0	4 234 000
3 Közhatalmi bevételek						
31 Jövedelemadók						
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok						
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók						
34 Vagyoni típusú adók						
Magánszemélyek kommunális adója	1 600 000	1 600 000			0	1 600 000
35 Termékek és szolgáltatások adói						
351 Értékesítési és forgalmi adók						
Helyi iparüzési adó	34 400 000	34 400 000			0	34 400 000
352 Fogyasztási adók						
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók						
354 Gépjárműadók						
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók						
36 Egyéb közhatalmi bevételek						
Késedelmi pótlék	80 000	80 000			#HIV!	80 000
4 Működési bevételek						
401 Készletértékesítés bevétele						
402 Szolgáltatások ellenértéke	1 210 000	1 210 000			1 050 000	1 210 000
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 050 000	1 050 000			0	1 050 000
404 Tulajdonosi bevételek					2 500 000	0
405 Ellátási díjak	2 500 000	2 500 000			1 031 000	2 500 000
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 031 000	1 031 000			0	1 031 000
407 Általános forgalmi adó visszatérítése						0
408 Kamatbevételek	245	245			0	245
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						0
410 Biztosító által fizetett kártérítés						
411 Egyéb működési bevételek	50 000	50 000	218	218	50 218	50 218
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						0
Működési bevételek összesen:	99 167 481	99 167 481	218	218	99 167 699	99 167 699
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						0
5 Felhalmozási bevételek						
51 Immateriális javak értékesítése						
52 Ingatlanok értékesítése					0	0
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						0
54 Részesedések értékesítése						
55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek						0
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	34 000	34 000			34 000	34 000
75 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről						
Felhalmozási bevételek összesen:	34 000	34 000	0	0	34 000	34 000
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	99 201 481	99 201 481	218	218	99 201 699	99 201 699
Finanszírozási bevételek						
8 Finanszírozási bevételek						
81 Belföldi finanszírozás bevételei						
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről						
812 Értékpapírok bevételei						
813 Maradvány igénybevétele	56 628 519	56 628 519	542 782	542 782	57 171 301	57 171 301
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések						0
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése						
816 Központi-, irányítószervi támogatás			29 493 000	29 493 000		
82 Külföldi finanszírozás bevételei						
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei						
Finanszírozási bevételek összesen:	56 628 519	56 628 519	30 035 782	30 035 782	57 171 301	57 171 301
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	155 830 000	155 830 000	30 036 000	30 036 000	156 373 000	156 373 000

Megnevezés	Kiadások					
	Önkormányzat		Kisbaggoly 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	15 060 000	15 060 000	25 204 000	25 204 000	40 264 000	40 264 000
1102 Normatív jutalmak						
1103 Céltartalék, projektprémium						
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat			520 000	520 000	520 000	520 000
1105 Végkielégítés						
1106 Jubileumi jutalom						
1107 Bérnem kívüli juttatások					0	0
1108 Ruházati költségterítés	300 000	300 000	420 000	420 000	720 000	720 000
1109 Közlekedési költségterítés			200 000	200 000	200 000	200 000
1110 Egyéb költségterítések						
1111 Lakhatási támogatások						
1112 Szociális támogatások						
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	30 000	30 000	50 000	50 000	80 000	80 000
12 Külső személyi juttatások						
121 Választott tisztségviselők juttatásai	10 553 000	10 553 000			10 553 000	10 553 000
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai	300 000	300 000			300 000	300 000
123 Egyéb külső személyi juttatások	300 000	300 000			300 000	300 000
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 207 000	3 207 000	3 432 000	3 432 000	6 639 000	6 639 000
3 Dologi kiadások						
31 Készletbeszerzés						
311 Szakmai anyagok beszerzése	100 000	100 000			100 000	100 000
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 300 000	3 300 000	145 000	145 000	3 445 000	3 445 000
313 Árubeszerzés						
32 Kommunikációs szolgáltatások						
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	500 000	500 000			500 000	500 000
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	850 000	850 000			850 000	850 000
33 Szolgáltatási kiadások						
331 Közüzemi díjak	4 200 000	4 200 000			4 200 000	4 200 000
332 Vásárolt élelmiszer	8 180 000	8 180 000			8 180 000	8 180 000
333 Bérleti és lízing díjak						
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 000 000	2 000 000			2 000 000	2 000 000
335 Közvetített szolgáltatások	1 050 000	1 050 000			1 050 000	1 050 000
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 000 000	1 000 000			1 000 000	1 000 000
337 Egyéb szolgáltatások	5 130 000	5 130 000	30 000	30 000	5 160 000	5 160 000
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	5 887 000	5 887 000	30 000	30 000	5 917 000	5 917 000
352 Fizetendő általános forgalmi adó	698 000	698 000			698 000	698 000
353 Kamatkiadások						
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai						
355 Egyéb dologi kiadások	500 000	500 000			500 000	500 000
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai						
41 Társadalombiztosítási ellátások						
42 Családi támogatások						
43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések		0				0
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	2 200 000			2 200 000	2 200 000
5 Egyéb működési célú kiadások						
501 Nemzetközi kötelezettségek						
502 Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások						0
5022 Helyi önkormányzatok törvényi előírások alapján befizetései	3 313 227	3 313 227			3 313 227	3 313 227
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	2 771 000	3 464 000			2 771 000	3 464 000
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	19 438 472	18 745 472			19 438 472	18 745 472
Működési kiadások összesen:	91 367 699	91 367 699	30 036 000	30 036 000	121 403 699	121 403 699
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	11 811 000			11 811 000	11 811 000
Síremlék készítése	790 000	790 000			790 000	790 000
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	3 538 000	3 538 000			3 538 000	3 538 000
7 Felújítások						
71 Ingatlanok felújítása						
Hivatal fűtés korszerűsítés MFP 2021	7 138 000	7 138 000			7 138 000	7 138 000
Ut felújítás presszó előtt Önerő	5 148 000	5 148 000			5 148 000	5 148 000
72 Informatikai eszközök felújítása						
73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása						
74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 317 000	3 317 000			3 317 000	3 317 000
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	1 000 000	1 000 000			1 000 000	1 000 000

Felhalmozási kiadások összesen:	33 242 000	33 242 000	0	0	33 242 000	33 242 000
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:	124 609 699	124 609 699	30 036 000	30 036 000	154 645 699	154 645 699
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	1 727 301	1 727 301			1 727 301	1 727 301
915 Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	29 493 000	29 493 000				
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:	31 220 301	31 220 301	0	0	1 727 301	1 727 301
Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	155 830 000	155 830 000	30 036 000	30 036 000	156 373 000	156 373 000