

1. Napirend**ELŐTERJESZTÉS és Előzetes hatástanulmány
a 2024. évi költségvetés módosításáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2024. 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 3.651 ezer Ft-tal emelkedett év közben. Jelentősebb változások: óvoda fenntartás támogatása 1.959 ezer Ft-tal emelkedett, szociális célú tüzelőanyag beszerzésére 907 ezer Ft-ot, előző évi kiegészítésként 785 ezer Ft-ot kaptunk.
- Működési célú támogatások előirányzata 353 ezer Ft-tal emelhető a megkötött közfoglalkoztatási támogatási szerződések miatt.
- Helyi adó bevételeink előirányzata emelhető a teljesítés adatokhoz igazodva. Kommunális adó bevétel 131 ezer Ft-tal, iparüzési adó bevétel 18.574 ezer Ft-tal, késedelmi pótlék bevétel 75 ezer Ft-tal emelhető.
- Közvetített szolgáltatás bevételeinek előirányzata 550 ezer Ft-tal emelhető a tény adatokhoz igazodva. Ez az iskola rezszi költségeinek térítése a Tankerülettől, a kiadási oldalon általunk megfizetett közvetített szolgáltatásként is emelésre kerül az előirányzat.

Kiadási változások:

- Külső személyi juttatások előirányzatának emelése indokolt 953 ezer Ft-tal a választott tisztségviselők juttatásainál, 260 ezer Ft-tal az egyéb külső személyi juttatásoknál a rendezvényekhez kapcsolódó reprezentációs kiadások miatt.
- Üzemeltetési anyag beszerzés kiadásainak emelése indokolt 682 ezer Ft-tal elsősorban a szociális célú tűzifa beszerzés miatt.
- Gázenergia kiadás előirányzatának emelése szükséges 500 ezer Ft-tal a tárgyévi fogyasztáshoz igazodva.
- Víz díjak előirányzata 150 ezer Ft-tal történő emelése szükséges.
- Karbantartási kiadás előirányzatát 6.021 ezer Ft-tal emelni szükséges a tény adatokhoz igazodva. Év közben történt karbantartási döntések: járda javítás a postánál, patak meder tisztítása, játszótéren korábbi beton bontása indokolják az előirányzat emelést.
- Szakmai szolgáltatások előirányzata 1.159 ezer Ft-tal emelhető. A Fűvellő utcai szakasz felújítási kiadásai között tervezve volt a projekt szolgáltatási kiadása is, így párhuzamosan a felújítási kiadás csökkent erre a projektre.
- Egyéb szolgáltatási kiadások előirányzatát 1.341 ezer Ft-tal emelni szükséges. Jelentősebben emelkedett a vagyonszolgáltatás és banki kiadás összege az előző évihez képest.
- Egyéb nem intézményi ellátások előirányzatának 748 ezer Ft-tal történő emelése szükséges, elsősorban a magasabb összegű óvodáztatási és iskolakezdési támogatás kifizetésekhez igazodva.
- Beruházási kiadások tervezett előirányzatának emelése szükséges. Játszóter építése projektnél nettó 11.359 ezer Ft-tal, közvilágítás bővítésnél nettó 5.068 ezer Ft-tal,

egyéb eszköz beszerzéseknél 850 ezer Ft-tal. Előirányzatot terveztünk óvoda fektetők tároló szekrényére nettó 378 ezer Ft összegben.

- Felújításoknál a hivatkozott Füvellő utcai felújítás projektnél történt átcsoportosítás a szakmai szolgáltatás előirányzat javára.
- Felhalmozási célú támogatás előirányzata került tervezésre 500 ezer Ft összegben, a korábban meghozott egyházi támogatási döntés miatt.
- Fenti módosítások következtében a tartalék összege 15.157 ezer Ft-tal csökkent.

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 emelkedett. A többlet bevételekből elsősorban felhalmozási kiadásokra történt előirányzat biztosítás.
- 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 2024. évi költségvetésről szóló rendelet módosítását illetően.

Tolmács, 2024. november 13.

Dávid Martin
polgármester

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének 11/2024. (XI. 26.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2024. 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 2024. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. §

(1) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat és az Óvoda 2024. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 717.975.854 forint.”

(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 13.) 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 713.611.854 Ft,

b) Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 42.989.000 Ft,”

(3) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (3) és (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(3) A költségvetés 717.975.854 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 87.725.807 Ft,

b) közhatalmi bevételek 63.580.000 Ft,

c) működési bevételek 13.129.226 Ft,

d) működési célú átvett pénzeszközök 150.000 Ft,

e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 5.000.000 Ft,

f) finanszírozási bevételek 548.390.821 Ft,

g) személyi juttatások 71.290.000 Ft,

h) munkaadót terhelő járulékok 8.666.000 Ft,

i) dologi kiadások 67.490.098 Ft,

j) ellátottak pénzbeli juttatásai 4.247.800 Ft,

k) egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül) 11.596.988 Ft,

l) beruházások 489.584.311 Ft,

m) felújítások 28.136.598 Ft,

n) egyéb felhalmozási célú kiadások 500.000 Ft,

o) finanszírozási kiadások 3.167.368 Ft.

(4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 33.296.691 Ft

a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: 1.294.147 Ft

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: -513.220.909 Ft”

2. §

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 84.315.807 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 63.580.000 Ft,
- c) működési bevételek 13.128.721 Ft,
- d) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 5.000.000 Ft,
- e) finanszírozási bevételek 547.587.326 Ft,
- f) személyi juttatások 33.564.000 Ft,
- g) munkaadót terhelő járulékok 3.998.000 Ft,
- h) dologi kiadások 66.895.098 Ft,
- i) ellátottak pénzbeli juttatásai 4.247.800 Ft,
- j) egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül) 11.596.988 Ft,
- k) beruházások 489.584.311 Ft,
- l) felújítások 28.136.598 Ft,
- m) egyéb felhalmozási célú kiadások 500.000 Ft,
- n) finanszírozási kiadások 41.792.368 Ft.”

3. §

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 3.410.000 Ft
- b) működési bevételek 505 Ft,
- c) működési célú átvett pénzeszközök 150.000 Ft,
- d) finanszírozási bevételek 39.428.495 Ft,
- e) személyi juttatások 37.726.000 Ft,
- f) munkaadót terhelő járulékok 4.668.000 Ft,
- g) dologi kiadások 595.000 Ft.”

4. §

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

5. §

Ez a rendelet 2024. november 27-én lép hatályba, és 2024. november 28-án hatályát veszti.

1. melléklet a 11/2024. (XI. 26.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet a 2/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. Melléklet költségvetés módosítás.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

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.

1. Napirend**ELŐTERJESZTÉS
a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal
2024. évi költségvetésének módosításáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2024. évi gazdálkodás helyzetének értékelésével párhuzamosan indokolttá vált egyes költségvetési előirányzatok módosítása.

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.

A választási kiadásokra kapott 3.938 ezer Ft egyéb működési célú támogatás emeli a bevételi előirányzatot. A kiadási oldalon ezzel párhuzamosan 1.003 ezer Ft jutalom előirányzat, 1.733 ezer Ft tiszteletdíj előirányzat, 429 ezer Ft járulék és 773 ezer Ft dologi kiadási előirányzat került előírásra.

A Közös Hivatal költségvetésében kisebb átcsoportosítás szükséges a kiadási előirányzatokon belül:

A törvény szerinti illetmények előirányzata csökken 1.166 ezer Ft-tal. Ezzel párhuzamosan emelés szükséges az egyéb személyi juttatás előirányzatánál 446 ezer Ft-tal a betegszabadságok miatt, közlekedési költségtérítésnél 320 ezer Ft-tal a munkába járási kiadásokra. A jutalom előirányzata 400 ezer Ft-tal emelhető. Dologi kiadások tételein belül átcsoportosítás történt a tény adatokhoz igazodva.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztést megtárgyalni és a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének módosítását elfogadni szíveskedjen!

Tolmács, 2024. november 14.

Tisztelettel,

Dávid Martin
polgármester

Határozati javaslat

.../2024. (XI.26.) Képviselő testület határozata

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének módosítását 86.569.988 Ft fősszeggel elfogadja.

A költségvetés 86.569.988 Ft főösszegén belül a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal kiemelt előirányzatainak összege:

Kiadások:

| | | |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| személyi juttatások | | 74.252.121 Ft |
| <i>törvény szerinti illetmények</i> | 61.731.800 Ft, | |
| <i>céljuttatás</i> | 4.403.000 Ft, | |
| <i>jubileumi jutalom</i> | 2.000.000 Ft, | |
| <i>béren kívüli juttatás</i> | 1.770.750 Ft, | |
| <i>közlekedési költség térítés</i> | 1.840.000 Ft, | |
| <i>egyéb személyi juttatás</i> | 445.881 Ft, | |
| <i>külső személyi juttatás</i> | 2.060.690 Ft. | |
| munkaadót terhelő járulékok | | 9.710.359 Ft |
| dologi kiadások | | 2.607.508 Ft |

Bevételek:

| | |
|---|----------------|
| egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről | 5.083.911 Ft |
| működési bevétel | 7.190 Ft |
| finanszírozási bevétel pénzmaradványból | 2.601.887 Ft |
| finanszírozási bevétel irányító szervtől | 78.877.000 Ft. |

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

2024. évi költségvetés bevételei és kiadásai
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Ft-ban

| Bevételek | | | | | | |
|---|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Megnevezés | 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 | 17 175 658 | 17 175 658 | | | 17 175 658 | 17 175 658 |
| 112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 36 672 550 | 38 631 698 | | | 36 672 550 | 38 631 698 |
| 1131 Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak | 6 726 080 | 6 990 500 | | | 6 726 080 | 6 990 500 |
| 1132 Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása | 11 277 544 | 11 277 115 | | | 11 277 544 | 11 277 115 |
| 114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 3 288 964 | 3 288 964 | | | 3 288 964 | 3 288 964 |
| 115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások | | 906 780 | | | | 906 780 |
| 116 Elszámolásból származó bevételek | | 785 092 | | | | 785 092 |
| 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 | 4 907 000 | 5 260 000 | 3 410 000 | 3 410 000 | 8 317 000 | 8 670 000 |
| 3 Közhatalmi bevételek | | | | | | |
| 31 Jövedelemadók | | | | | | |
| 32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok | | | | | | |
| 33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | | | | | | |
| 34 Vagyonni túsú adók | | | | | | |
| Magánszemélyek kommunális adója | 1 600 000 | 1 731 000 | | | 1 600 000 | 1 731 000 |
| 35 Termékek és szolgáltatások adói | | | | | | |
| 351 Értékesítési és forgalmi adók | | | | | | |
| Helyi iparüzési adó | 43 000 000 | 61 574 000 | | | 43 000 000 | 61 574 000 |
| 352 Fogyasztási adók | | | | | | |
| 353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók | | | | | | |
| 354 Gépjárműadók | | | | | | |
| 355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | | | | | | |
| 36 Egyéb közhatalmi bevételek | | | | | | |
| Késedelmi pótlék | 200 000 | 275 000 | | | 200 000 | 275 000 |
| 4 Működési bevételek | | | | | | |
| 401 Készletértékesítés bevétele | | 17 000 | | | | 17 000 |
| 402 Szolgáltatások ellenértéke | 4 220 000 | 4 220 000 | | | 4 220 000 | 4 220 000 |
| 403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke | 1 300 000 | 1 850 000 | | | 1 300 000 | 1 850 000 |
| 404 Tulajdonosi bevételek | | | | | | |
| 405 Ellátási díjak | 4 923 000 | 4 923 000 | | | 4 923 000 | 4 923 000 |
| 406 Kiszámlázott általános forgalmi adó | 1 870 000 | 2 018 000 | | | 1 870 000 | 2 018 000 |
| 407 Általános forgalmi adó visszatérítése | | | | | | |
| 408 Kamatbevételek | 721 | 721 | | | 721 | 721 |
| 409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | | | | | | |
| 410 Biztosító által fizetett kártérítés | | | | | | |
| 411 Egyéb működési bevételek | 100 000 | 100 000 | 505 | 505 | 100 505 | 100 505 |
| 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 | | | | 150 000 | | 150 000 |
| Működési bevételek összesen: | 137 261 517 | 161 024 528 | 3 410 505 | 3 560 505 | 140 672 022 | 164 585 033 |
| 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 | 5 000 000 | 5 000 000 | | | | 5 000 000 |
| 5 Felhalmozási bevételek | | | | | | |
| 51 Immateriális javak értékesítése | | | | | | |
| 52 Ingatlanok értékesítése | | | | | | 0 |
| 53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | | | | | | |
| 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 EU-tól | | | | | | |
| 73 Támogatások és kölcsönök visszatérülése kormányoktól | | | | | | |
| 74 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | | | | | | 0 |
| 75 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről | | | | | | |
| Felhalmozási bevételek összesen: | 5 000 000 | 5 000 000 | 0 | 0 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen: | 142 261 517 | 166 024 528 | 3 410 505 | 3 560 505 | 145 672 022 | 169 585 033 |
| Finanszírozási bevételek | | | | | | |
| 8 Finanszírozási bevételek | | | | | | |
| 81 Belföldi finanszírozás bevételei | | | | | | |
| 811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről | | | | | | |
| 812 Értékpapírok bevételei | | | | | | |
| 813 Maradvány igénybevétele | 546 966 483 | 546 966 483 | 803 495 | 803 495 | 547 769 978 | 547 769 978 |
| 814 Államháztartáson belüli megelőlegezések | | 620 843 | | | | 620 843 |
| 815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | | | | | | |
| 816 Központi-, irányítószervi támogatás | | | 38 625 000 | 38 625 000 | | |
| 82 Külföldi finanszírozás bevételei | | | | | | |
| 83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | | | | | | |
| Finanszírozási bevételek összesen: | 546 966 483 | 547 587 326 | 39 428 495 | 39 428 495 | 547 769 978 | 548 390 821 |
| Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen: | 689 228 000 | 713 611 854 | 42 839 000 | 42 989 000 | 693 442 000 | 717 975 854 |

| Megnevezés | Kiadások | | | | | |
|---|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Önkormányzat | | Kisbogyó 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 | 19 818 000 | 19 618 000 | 36 896 000 | 36 130 000 | 56 714 000 | 55 748 000 |
| 1102 Normatív jutalmak | | | | | | |
| 1103 Céljuttatás, projektpremium | | | | 180 000 | 0 | 180 000 |
| 1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | | | | | | |
| 1105 Végkielégítés | | | | | | |
| 1106 Jubileumi jutalom | | | | | 0 | 0 |
| 1107 Béren kívüli juttatások | 400 000 | 400 000 | 600 000 | 600 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| 1108 Ruházati költségtérítés | | | | | | |
| 1109 Közlekedési költségtérítés | | | 120 000 | 300 000 | 120 000 | 300 000 |
| 1110 Egyéb költségtérítések | | | | | | |
| 1111 Lakhatási támogatások | | | | | | |
| 1112 Szociális támogatások | | | | | | |
| 1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | 30 000 | 230 000 | 10 000 | 416 000 | 40 000 | 646 000 |
| 12 Külső személyi juttatások | | | | | | |
| 121 Választott tisztségviselők juttatásai | 11 203 000 | 12 156 000 | | | 11 203 000 | 12 156 000 |
| 122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai | 300 000 | 300 000 | 100 000 | 100 000 | 400 000 | 400 000 |
| 123 Egyéb külső személyi juttatások | 600 000 | 860 000 | | | 600 000 | 860 000 |
| 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 3 874 000 | 3 998 000 | 4 668 000 | 4 668 000 | 8 542 000 | 8 666 000 |
| 3 Dologi kiadások | | | | | | |
| 31 Készletbeszerzés | | | | | | |
| 311 Szakmai anyagok beszerzése | 50 000 | 50 000 | | | 50 000 | 50 000 |
| 312 Üzemeltetési anyagok beszerzése | 5 200 000 | 5 882 000 | 300 000 | 418 000 | 5 500 000 | 6 300 000 |
| 313 Árubeszerzés | | | | | | |
| 32 Kommunikációs szolgáltatások | | | | | | |
| 321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele | 700 000 | 700 000 | | | 700 000 | 700 000 |
| 322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások | 1 010 000 | 1 010 000 | | | 1 010 000 | 1 010 000 |
| 33 Szolgáltatási kiadások | | | | | | |
| 331 Villamos energia szolgáltatás díja | 5 130 000 | 5 130 000 | | | 5 130 000 | 5 130 000 |
| 332 Gázenergia szolgáltatás díja | 1 500 000 | 2 000 000 | | | 1 500 000 | 2 000 000 |
| 3314 Víz- és csatorna szolgáltatás díja | 200 000 | 350 000 | | | 200 000 | 350 000 |
| 332 Vásárolt élelmiszer | 13 040 000 | 13 040 000 | | | 13 040 000 | 13 040 000 |
| 333 Bérleti és lízing díjak | | | | | | |
| 334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 2 100 000 | 8 121 307 | | | 2 100 000 | 8 121 307 |
| 335 Közvetített szolgáltatások | 1 300 000 | 1 850 000 | | | 1 300 000 | 1 850 000 |
| 336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 1 500 000 | 2 658 875 | | | 1 500 000 | 2 658 875 |
| 337 Egyéb szolgáltatások | 9 700 000 | 11 040 600 | 50 000 | 50 000 | 9 750 000 | 11 090 600 |
| 34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások | | | | | | |
| 341 Kiküldetések kiadásai | | | | | 5 000 | 5 000 |
| 342 Reklám- és propagandakiadások | 484 720 | 484 720 | 5 000 | 5 000 | 484 720 | 484 720 |
| 35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | | | | | | |
| 351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 10 859 874 | 12 596 454 | 90 000 | 122 000 | 10 949 874 | 12 718 454 |
| 352 Fizetendő általános forgalmi adó | 1 337 000 | 1 337 000 | | | 1 337 000 | 1 337 000 |
| 353 Kamatkiadások | | | | | | 0 |
| 354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | | | | | | |
| 355 Egyéb dologi kiadások | 640 346 | 644 142 | | | 640 346 | 644 142 |
| 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 | 3 500 000 | 4 247 800 | | | 3 500 000 | 4 247 800 |
| 5 Egyéb működési célú kiadások | | | | | | |
| 501 Nemzetközi kötelezettségek | | | | | | |
| 5021 Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | | | | | | 0 |
| 5022 Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései | 5 250 333 | 5 250 333 | | | 5 250 333 | 5 250 333 |
| 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 | 5 674 000 | 5 846 655 | | | 5 674 000 | 5 846 655 |
| 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 | 48 453 000 | 33 296 691 | | | 48 453 000 | 33 296 691 |
| Működési kiadások összesen: | 154 354 273 | 153 598 577 | 42 839 000 | 42 989 000 | 197 193 273 | 196 587 577 |
| Felhalmozási kiadások | | | | | | |
| 6 Beruházások | | | | | | |
| 61 Immateriális javak beszerzése, létesítése | | | | | | |
| 62 Ingatlanok beszerzése, létesítése | | | | | | |
| Szennyvíz beruházás | 443 853 197 | 443 853 197 | | | 443 853 197 | 443 853 197 |
| Játszóter építése | 5 000 000 | 16 358 786 | | | 5 000 000 | 16 358 786 |
| Óvodai kertés építése | | 2 853 852 | | | 0 | 2 853 852 |
| 63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | | | | | | |
| 64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | | | | | | |
| Közvilágítás bővítés | 10 000 000 | 15 068 139 | | | 10 000 000 | 15 068 139 |
| Egyéb eszköz beszerzések | 500 000 | 1 350 021 | | | 500 000 | 1 350 021 |
| Óvodai fektető tároló | | 378 000 | | | 0 | 378 000 |
| 65 Részeselek beszerzése | | | | | | |
| 66 Meglévő részeselek növeléséhez kapcsolódó kiadások | | | | | | |
| 67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 4 185 000 | 9 722 316 | | | 4 185 000 | 9 722 316 |
| 7 Felújítások | | | | | | |
| 71 Ingatlanok felújítása | | | | | | |
| Posta épületrész felújítása önerő | 6 500 000 | 6 500 000 | | | 6 500 000 | 6 500 000 |
| Füvelő utca felújítása | 17 000 000 | 15 656 125 | | | 17 000 000 | 15 656 125 |
| 72 Informatikai eszközök felújítása | | | | | | |
| 73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása | | | | | | 0 |
| 74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 6 345 000 | 5 980 473 | | | 6 345 000 | 5 980 473 |
| 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 | | 500 000 | | | 0 | 500 000 |
| | Felhalmozási kiadások összesen: | 493 383 197 | 518 220 909 | 0 | 0 | 493 383 197 | 518 220 909 |
| | Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen: | 647 737 470 | 671 819 486 | 42 839 000 | 42 989 000 | 690 576 470 | 714 808 486 |
| | 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 | 2 865 530 | 3 167 368 | | | 2 865 530 | 3 167 368 |
| | 915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása | 38 625 000 | 38 625 000 | | | | |
| | 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: | 41 490 530 | 41 792 368 | 0 | 0 | 2 865 530 | 3 167 368 |
| | Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen: | 689 228 000 | 713 611 854 | 42 839 000 | 42 989 000 | 693 442 000 | 717 975 854 |