

**2. Napirend****ELŐTERJESZTÉS és Előzetes hatástanulmány  
a 2024. évi költségvetés módosításáról****Tisztelt Képviselő-testület!**

A 2024. évi gazdálkodás helyzetének értékelésével párhuzamosan indokolttá 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 570 ezer Ft-tal csökkentendő. Jelentősebb változások: óvoda fenntartás támogatása 52 ezer Ft-tal csökkent, szociális feladatok támogatása 166 ezer Ft-tal csökkent, kulturális feladatok támogatása 352 ezer Ft-tal maradt alul az eredetileg tervezettől.
- Helyi adó bevételeink előirányzata emelhető a teljesítés adatokhoz igazodva. Kommunális adó bevétel 48 ezer Ft-tal, iparüzési adó bevétel 20.281 ezer Ft-tal, késedelmi pótlék bevétel 63 ezer Ft-tal emelhető.
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata 27.023 ezer Ft-tal emelhető az utalt KEHOP támogatáshoz igazodva.
- Államháztartáson belüli megelőlegezés bevételi előirányzata 2.619 ezer Ft-tal emelhető a tény adatokhoz igazítva.

**Kiadási változások:**

- Személyi juttatások előirányzatának emelése indokolt 300 ezer Ft-tal, a munkabéreknél és az egyéb külső személyi juttatásoknál a rendezvényekhez kapcsolódó reprezentációs kiadások miatt.
- Kommunikációs szolgáltatások kiadásainak emelése indokolt 44 ezer Ft-tal a tény adatokhoz igazodva.
- Villamos energia szolgáltatás kiadás előirányzatának emelése szükséges 100 ezer Ft-tal a tárgyévi fogyasztáshoz igazodva.
- Víz díjak előirányzata 100 ezer Ft-tal történő emelése szükséges.
- Karbantartási kiadás előirányzatának 1.000 ezer Ft-tal történő csökkentése lehetséges.
- Áfa befizetési kiadás emelése szükséges 27.013 ezer Ft-tal a szennyvíz építési projekt fordított áfa befizetéséhez igazodva.
- Kamat kiadásra 100 ezer Ft előirányzat biztosítása szükséges, az Államkincstár részére történt visszafizetéshez igazodva.
- Egyéb nem intézményi ellátások előirányzatának 252 ezer Ft-tal történő emelése szükséges az év végi segélyezési döntések miatt.
- Előző év elszámolásokból származó kiadásoknál 617 ezer Ft előirányzat biztosítása indokolt. Az Államkincstár részére vissza kellett fizetni a 2023. évi óvodai gyermeklétszám felülvizsgálata következtében.
- Az óvodai finanszírozás összegét 1.291 ezer Ft-tal szükséges megemelni a bér és járulék kiadások tény adataihoz igazodva.

- Fenti módosítások következtében a tartalék összege 21.244 ezer Ft-tal emelkedett.

### 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, 2025. május 22.

Dávid Martin  
polgármester

## RENDELET TERVEZET

### Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (V. 28.) önkormányzati rendelete

#### az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosításáról

[1] Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat költségvetését oly módon állapítja meg, hogy az megfeleljen az államháztartásról szóló törvény és annak végrehajtási rendelete előírásainak, a kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatok ellátása érdekében, e feladatok ellátásának forrásait és kiadásait, a bevételek és kiadások egyensúlyának biztosításával.

[2] 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 766.186.539 forint.”

(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*[Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési főösszegeken belül:]*

- a) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 762.282.539 Ft,
- b) Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 43.820.000 Ft,
- c) nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege: -39.916.000 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 766.186.539 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 86.695.656 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 83.971.000 Ft,
- c) működési bevételek 12.338.226 Ft,
- d) működési célú átvett pénzeszközök 150.000 Ft,
- e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 32.022.515 Ft,
- f) finanszírozási bevételek 551.009.142 Ft,
- g) személyi juttatások 72.170.000 Ft,
- h) munkaadót terhelő járulékok 8.918.000 Ft,
- i) dologi kiadások 92.425.218 Ft,

- j) ellátottak pénzbeli juttatásai 4.500.000 Ft,
- k) egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül) 12.244.278 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): 54.540.766 Ft

- a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: -61.643.380 Ft
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: -486.198.394 Ft”

## 2. §

(1) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés a)–f) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

- „a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 83.745.656 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 83.971.000 Ft,
- c) működési bevételek 12.337.721 Ft,
- d) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 32.022.515 Ft,
- e) finanszírozási bevételek 550.205.647 Ft,
- f) személyi juttatások 33.865.000 Ft,”

(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés h)–j) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

- „h) dologi kiadások 91.830.218 Ft,
- i) ellátottak pénzbeli juttatásai 4.500.000 Ft,
- j) egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül) 12.244.278 Ft,”

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

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

- „n) finanszírozási kiadások 43.083.368 Ft.”

## 3. §

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

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

- „a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 2.950.000 Ft”

(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdés d)–f) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

- „d) finanszírozási bevételek 40.719.495 Ft,
- e) személyi juttatások 38.305.000 Ft,
- f) munkaadót terhelő járulékok 4.920.000 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 2025. május 29-én lép hatályba, és 2025. május 30-án hatályát veszti.

1. melléklet a 6/2025. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

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

(A melléklet szövegét a(z) 1. Melléklet.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**

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.

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

Ft-ban

| Bevételek                                                               |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Megnevezés                                                              | Önkormányzat        |                        | Kisbaggoly Óvoda    |                        | Összevont nettó összeg |                        |
|                                                                         | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Eredeti előirányzat    | Módosított előirányzat |
| <b>Működési bevételek</b>                                               |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 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          | 38 579 986             |                     |                        | 36 672 550             | 38 579 986             |
| 1131 Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak             | 6 726 080           | 6 824 061              |                     |                        | 6 726 080              | 6 824 061              |
| 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           | 2 936 964              |                     |                        | 3 288 964              | 2 936 964              |
| 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           | 2 950 000              | 8 317 000              | 8 210 000              |
| <b>3 Közhatalmi bevételek</b>                                           |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 31 Jövedelemadók                                                        |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok                             |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók                          |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 34 Vagyoní típusú adók                                                  |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| Magánszemélyek kommunális adója                                         | 1 600 000           | 1 778 000              |                     |                        | 1 600 000              | 1 778 000              |
| 35 Termékek és szolgáltatások adói                                      |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 351 Értékesítési és forgalmi adók                                       |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| Helyi iparüzési adó                                                     | 43 000 000          | 81 855 000             |                     |                        | 43 000 000             | 81 855 000             |
| 352 Fogasztási adók                                                     |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók                       |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 354 Gépjárműadók                                                        |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók                           |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 36 Egyéb közhatalmi bevételek                                           |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| Késedelmi pótlék                                                        | 200 000             | 338 000                |                     |                        | 200 000                | 338 000                |
| <b>4 Működési bevételek</b>                                             |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 401 Készletértékesítés bevétele                                         |                     | 17 000                 |                     |                        |                        | 17 000                 |
| 402 Szolgáltatások ellenértéke                                          | 4 220 000           | 4 700 000              |                     |                        | 4 220 000              | 4 700 000              |
| 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           | 4 000 000              |                     |                        | 4 923 000              | 4 000 000              |
| 406 Kiszámlázott általános forgalmi adó                                 | 1 870 000           | 1 670 000              |                     |                        | 1 870 000              | 1 670 000              |
| 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                |
| <b>6 Működési célú átvett pénzeszközök</b>                              |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 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                |
| <b>Működési bevételek összesen:</b>                                     | <b>137 261 517</b>  | <b>180 054 377</b>     | <b>3 410 505</b>    | <b>3 100 505</b>       | <b>140 672 022</b>     | <b>183 154 882</b>     |
| <b>Felhalmozási bevételek</b>                                           |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 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           | 32 022 515             |                     |                        |                        | 32 022 515             |
| <b>5 Felhalmozási bevételek</b>                                         |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 51 Immateriális javak értékesítése                                      |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 52 Ingatlanok értékesítése                                              |                     |                        |                     |                        |                        | 0                      |
| 53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                   |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 54 Részesedések értékesítése                                            |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek                      |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| <b>7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>                          |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 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      |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| <b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>                                 | <b>5 000 000</b>    | <b>32 022 515</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>               | <b>5 000 000</b>       | <b>32 022 515</b>      |
| <b>Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:</b>     | <b>142 261 517</b>  | <b>212 076 892</b>     | <b>3 410 505</b>    | <b>3 100 505</b>       | <b>145 672 022</b>     | <b>215 177 397</b>     |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>                                         |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 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                             |                     | 3 239 164              |                     |                        |                        | 3 239 164              |
| 815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése                 |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 816 Központi-, irányítószervi támogatás                                 |                     |                        | 38 625 000          | 39 916 000             |                        |                        |
| 82 Külföldi finanszírozás bevételei                                     |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei             |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| <b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>                               | <b>546 966 483</b>  | <b>550 205 647</b>     | <b>39 428 495</b>   | <b>40 719 495</b>      | <b>547 769 978</b>     | <b>551 009 142</b>     |
| <b>Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:</b>        | <b>689 228 000</b>  | <b>762 282 539</b>     | <b>42 839 000</b>   | <b>43 820 000</b>      | <b>693 442 000</b>     | <b>766 186 539</b>     |

| Kiadások                                                              |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Megnevezés                                                            | Önkormányzat        |                        | Kisbagoly Óvoda     |                        | Összevont nettó összeg |                        |
|                                                                       | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Eredeti előirányzat    | Módosított előirányzat |
| <b>Működési kiadások</b>                                              |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| <b>1 Személyi juttatások</b>                                          |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai                              |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek                         | 19 818 000          | 19 768 000             | 36 896 000          | 36 311 000             | 56 714 000             | 56 079 000             |
| 1102 Normatív jutalmak                                                |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 1103 Céljuttatás, projektpremium                                      |                     |                        |                     | 290 000                | 0                      | 290 000                |
| 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 költségterítés                                          |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 1109 Közlekedési költségterítés                                       |                     |                        | 120 000             | 317 000                | 120 000                | 317 000                |
| 1110 Egyéb költségterítések                                           |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 1111 Lakhatási támogatások                                            |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 1112 Szociális támogatások                                            |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                      | 30 000              | 230 000                | 10 000              | 787 000                | 40 000                 | 1 017 000              |
| 12 Külső személyi juttatások                                          |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 121 Választott tisztségviselők juttatásai                             | 11 203 000          | 12 157 000             |                     |                        | 11 203 000             | 12 157 000             |
| 122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai   | 300 000             | 300 000                | 100 000             | 0                      | 400 000                | 300 000                |
| 123 Egyéb külső személyi juttatások                                   | 600 000             | 1 010 000              |                     |                        | 600 000                | 1 010 000              |
| <b>2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b> | <b>3 874 000</b>    | <b>3 998 000</b>       | <b>4 668 000</b>    | <b>4 920 000</b>       | <b>8 542 000</b>       | <b>8 918 000</b>       |
| <b>3 Dologi kiadások</b>                                              |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 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           | 1 154 500              |                     |                        | 1 010 000              | 1 154 500              |
| 33 Szolgáltatási kiadások                                             |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 331 Villamos energia szolgáltatás díja                                | 5 130 000           | 5 230 000              |                     |                        | 5 130 000              | 5 230 000              |
| 332 Gázenergia szolgáltatás díja                                      | 1 500 000           | 2 000 000              |                     |                        | 1 500 000              | 2 000 000              |
| 3314 Víz- és csatorna szolgáltatás díja                               | 200 000             | 250 000                |                     |                        | 200 000                | 250 000                |
| 332 Vásárolt élelmezés                                                | 13 040 000          | 11 000 000             |                     |                        | 13 040 000             | 11 000 000             |
| 333 Bérleti és lízing díjak                                           |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások                         | 2 100 000           | 8 221 307              |                     |                        | 2 100 000              | 8 221 307              |
| 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                  | 5 000                  | 5 000                  |
| 342 Reklám- és propagandakiadások                                     | 484 720             | 484 720                |                     |                        | 484 720                | 484 720                |
| 35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások                     |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó      | 10 859 874          | 12 046 454             | 90 000              | 122 000                | 10 949 874             | 12 168 454             |
| 352 Fizetendő általános forgalmi adó                                  | 1 337 000           | 28 359 515             |                     |                        | 1 337 000              | 28 359 515             |
| 353 Kamatkiadások                                                     |                     | 100 105                |                     |                        |                        | 100 105                |
| 354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai                                 |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 355 Egyéb dologi kiadások                                             | 640 346             | 802 142                |                     |                        | 640 346                | 802 142                |
| <b>4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>                               |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 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           | 4 500 000              |                     |                        | 3 500 000              | 4 500 000              |
| <b>5 Egyéb működési célú kiadások</b>                                 |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 501 Nemzetközi kötelezettségek                                        |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 5021 Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások  |                     | 617 290                |                     |                        |                        | 617 290                |
| 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           | 5 876 655              |                     |                        | 5 674 000              | 5 876 655              |
| 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          | 54 540 766             |                     |                        | 48 453 000             | 54 540 766             |
| <b>Működési kiadások összesen:</b>                                    | <b>154 354 273</b>  | <b>200 978 262</b>     | <b>42 839 000</b>   | <b>43 820 000</b>      | <b>197 193 273</b>     | <b>244 798 262</b>     |
| <b>Felhalmozási kiadások</b>                                          |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| <b>6 Beruházások</b>                                                  |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 61 Immateriális javak beszerzése, létesítése                          |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 62 Ingatlanok beszerzése, létesítése                                  |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| Szennyvíz beruházás                                                   | 443 853 197         | 443 853 197            |                     |                        | 443 853 197            | 443 853 197            |
| Játszótér építése                                                     | 5 000 000           | 16 358 786             |                     |                        | 5 000 000              | 16 358 786             |
| Óvodai kerítés 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 Részesedések beszerzése                                            |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások               |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó     | 4 185 000           | 9 722 316              |                     |                        | 4 185 000              | 9 722 316              |
| <b>7 Felújítások</b>                                                  |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 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              |
| <b>8 Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>                             |                     |                        |                     |                        |                        |                        |
| 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            |
| <b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>                             |                                                                 | <b>493 383 197</b> | <b>518 220 909</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>493 383 197</b> | <b>518 220 909</b> |
| <b>Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:</b> |                                                                 | <b>647 737 470</b> | <b>719 199 171</b> | <b>42 839 000</b> | <b>43 820 000</b> | <b>690 576 470</b> | <b>763 019 171</b> |
| <b>Finanszírozási kiadások</b>                                     |                                                                 |                    |                    |                   |                   |                    |                    |
| <b>9 Finanszírozási kiadások</b>                                   |                                                                 |                    |                    |                   |                   |                    |                    |
| 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         | 39 916 000         |                   |                   |                    |                    |
| 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         |                    |                    |                   |                   |                    |                    |
| <b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>                           |                                                                 | <b>41 490 530</b>  | <b>43 083 368</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>2 865 530</b>   | <b>3 167 368</b>   |
| <b>Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:</b>    |                                                                 | <b>689 228 000</b> | <b>762 282 539</b> | <b>42 839 000</b> | <b>43 820 000</b> | <b>693 442 000</b> | <b>766 186 539</b> |