

2. Napirend**ELŐTERJESZTÉS és Előzetes hatástanulmány
a 2025. évi költségvetés módosításáról****Tisztelt Képviselő-testület!**

A 2025. 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 1.840 ezer Ft-tal csökkent év közben. Jelentősebb változások: óvoda fenntartás támogatása 1.273 ezer Ft-tal csökkent, polgármesteri illetmény kiadásaihoz 1.536 ezer Ft-tal kevesebb támogatást kaptunk a tervezettnél, gyermekétkeztetési feladatokra 196 ezer Ft, szociális célú tüzelőanyag beszerzésére 773 ezer Ft-ot, kaptunk.
- Közvetített szolgáltatás bevételeinek előirányzata 565 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.
- Egyéb működési bevételek előirányzata 450 ezer Ft-tal emelhető a rezszi visszatérítések elszámolása miatt.

Kiadási változások:

- Külső személyi juttatások előirányzatának emelése indokolt 1.170 ezer Ft-tal a választott tisztségviselők juttatásainál, 219 ezer Ft-tal az egyéb külső személyi juttatásoknál a rendezvényekhez kapcsolódó reprezentációs kiadások miatt. A megbízási díjakra tervezett előirányzat 299 ezer Ft-tal csökkenthető a tény adatoknak megfelelően.
- Üzemeltetési anyag beszerzés kiadásainak emelése indokolt 400 ezer Ft-tal elsősorban a szociális célú tűzifa beszerzés miatt.
- Rezszi (gáz, villamosenergia, víz) kiadás előirányzatának emelése szükséges 1.720 ezer Ft-tal a tárgyévi fogyasztáshoz igazodva.
- Közvetített szolgáltatási kiadások – elsősorban az iskolai rezszi – előirányzata emelhető 741 ezer Ft-tal.
- Egyéb szolgáltatási kiadások előirányzatát 905 ezer Ft-tal csökkenthető.
- Egyéb nem intézményi ellátások előirányzatának 748 ezer Ft-tal történő emelése szükséges, elsősorban a magasabb összegű óvoda- és iskolakezdési támogatás kifizetésekhez igazodva.
- Beruházási kiadások tervezett előirányzatának csökkentése szükséges. A szennyvíz projekt tervezett kiadásaiból 210.958 ezer Ft és a kapcsolódó fordított áfa összege 82.541 ezer Ft átütemezésre került a következő évre. Munkagép beszerzés kiadási előirányzata szintén csökkenthető a következő évi átütemezés miatt, nettó 14.067 ezer Ft csökkenést jelent.
- Új beruházási kiadás az óvoda épületében kiépített kamera rendszer, mely előirányzata nettó 1469 ezer Ft.

- Fenti módosítások következtében a tartalék összege 308.143 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 többletbevételekből 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 2025. évi költségvetésről szóló rendelet módosítását illetően.

Tolmács, 2026. április 21.

Dávid Martin
polgármester

RENDELET TERVEZET

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (IV. 27.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosításáról

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy Tolmács Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségnek és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen.

[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 2025. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. §

(1) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 10.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat és az Óvoda 2025. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 1.985.802.173 forint.”

(2) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 10.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési főösszegegen belül:]
„a) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 1.981.358.173 Ft,”

(3) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 10.) önkormányzati rendelet 2. § (3) és (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(3) A költségvetés 1.985.802.173 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 91.493.088 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 87.100.000 Ft,
- c) működési bevételek 17.011.033 Ft,
- d) működési célú átvett pénzeszközök 100.000 Ft
- e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 1.307.529.918 Ft,
- f) finanszírozási bevételek 482.568.134 Ft,
- g) személyi juttatások 84.692.969 Ft,
- h) munkaadót terhelő járulékok 10.429.475 Ft,
- i) dologi kiadások 335.324.767 Ft,
- j) ellátottak pénzbeli juttatásai 5.050.000 Ft,
- k) egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül) 37.963.824 Ft,

- l) beruházások 1.156.820.633 Ft,
- m) felújítások 5.715.000 Ft,
- n) finanszírozási kiadások 10.618.349 Ft.

(4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 339.187.156 Ft

- a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: -361.154.747 Ft
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: 139.279.285 Ft”

2. §

(1) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 10.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

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

„a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 87.803.088 Ft,”

(2) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 10.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés c) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

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

„c) működési bevételek 17.010.601 Ft,”

(3) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 10.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés e)–k) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

- „e) finanszírozási bevételek 481.914.566 Ft,
- f) személyi juttatások 41.212.969 Ft,
- g) munkaadót terhelő járulékok 4.728.475 Ft,
- h) dologi kiadások 334.915.767 Ft,
- i) ellátottak pénzbeli juttatásai 5.050.000 Ft,
- j) egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül) 37.963.824 Ft,
- k) beruházások 1.156.820.633 Ft,”

3. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 10.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2026. április 28-án lép hatályba, és 2026. április 29-én hatályát veszti.

1. melléklet a 2/2026. (IV. 27.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet az 1/2025. (II. 10.) 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 1–4. §-hoz

A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok év közben - egyszeri vagy tartós jelleggel - módosíthatók vagy átcsoportosíthatók.

A képviselő-testület által jóváhagyott kiadási, bevételi és létszám-előirányzatok között átcsoportosítást a képviselő-testület engedélyezhet. Ennek megfelelően rendeleti szinten történik szabályozás a módosítást illetően, az eredeti költségvetési rendelet szerkezeti felépítésének megfelelően.

2025. 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	13 040 405	17 565 641			13 040 405	17 565 641
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	42 414 624	41 385 476			42 414 624	41 385 476
1131 Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak	6 786 100	7 050 141			6 786 100	7 050 141
1132 Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	11 385 851	11 610 436			11 385 851	11 610 436
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 936 964			2 270 000	2 936 964
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások	6 101 214	773 430			6 101 214	773 430
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	6 481 000	6 481 000	3 690 000	3 690 000	10 171 000	10 171 000
3 Közhatalmi bevételek						
31 Jövedelemadók						
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok						
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók						
34 Vagyon típusú adók						
Magánszemélyek kommunális adója	1 800 000	1 800 000			1 800 000	1 800 000
35 Termékek és szolgáltatások adói						
351 Értékesítési és forgalmi adók						
Helyi iparüzési adó	85 000 000	85 000 000			85 000 000	85 000 000
352 Fogyasztási adók						
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók						
354 Gépjárműadók						
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók						
36 Egyéb közhatalmi bevételek						
Késedelmi pótlék	300 000	300 000			300 000	300 000
4 Működési bevételek						
401 Készletértékesítés bevétele						0
402 Szolgáltatások ellenértéke	7 570 000	7 570 000			7 570 000	7 570 000
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 700 000	2 500 000			1 700 000	2 500 000
404 Tulajdonosi bevételek						
405 Ellátási díjak	4 517 000	4 517 000			4 517 000	4 517 000
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 873 000	1 873 000			1 873 000	1 873 000
407 Általános forgalmi adó visszatérítése						
408 Kamatbevételek	601	601			601	601
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
410 Biztosító által fizetett kártérítés						
411 Egyéb működési bevételek	100 000	550 000	432	432	100 432	550 432
6 Működési célú átvett pénzeszközök						
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről						
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól						
63 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Kormányoktól						
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről						
65 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				100 000		100 000
Működési bevételek összesen:	191 339 795	191 913 689	3 690 432	3 790 432	195 030 227	195 704 121
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	93 321 863	1 307 529 918			93 321 863	1 307 529 918
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:	93 321 863	1 307 529 918	0	0	93 321 863	1 307 529 918
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	284 661 658	1 499 443 607	3 690 432	3 790 432	288 352 090	1 503 234 039
Finanszírozási bevételek						
8 Finanszírozási bevételek						
81 Belföldi finanszírozás bevételei						
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről						
812 Értékpapírok bevételei						
813 Maradvány igénybevétele	470 945 342	470 945 342	653 568	653 568	471 598 910	471 598 910
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések		10 969 224				10 969 224
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése						
816 Központi-, irányítószervi támogatás			44 581 000	45 146 000		
82 Külföldi finanszírozás bevételei						
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei						
Finanszírozási bevételek összesen:	470 945 342	481 914 566	45 234 568	45 799 568	471 598 910	482 568 134
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	755 607 000	1 981 358 173	48 925 000	49 599 000	759 951 000	1 985 802 173

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	19 552 000	18 710 000	41 750 000	41 900 000	61 302 000	60 610 000
1102 Normatív jutalmak						
1103 Céljuttatás, projektpremium			300 000	300 000	300 000	300 000
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat						
1105 Végkielégítés						
1106 Jubileumi jutalom					0	0
1107 Béren kívüli juttatások	350 000	420 000	600 000	600 000	950 000	1 020 000
1108 Ruházati költségtérítés						
1109 Közlekedési költségtérítés			320 000	320 000	320 000	320 000
1110 Egyéb költségtérítések						
1111 Lakhatási támogatások						
1112 Szociális támogatások						
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	30 000	155 000	10 000	360 000	40 000	515 000
12 Külső személyi juttatások						
121 Választott tisztségviselők juttatásai	12 292 000	17 073 000			12 292 000	17 073 000
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai	4 035 000	3 735 525			4 035 000	3 735 525
123 Egyéb külső személyi juttatások	600 000	1 119 444			600 000	1 119 444
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 272 000	4 728 475	5 636 000	5 701 000	9 908 000	10 429 475
3 Dologi kiadások						
31 Készletbeszerzés						
311 Szakmai anyagok beszerzése	50 000	50 000			50 000	50 000
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 800 000	6 809 000	200 000	278 000	6 000 000	7 087 000
313 Árubeszerzés						
32 Kommunikációs szolgáltatások						
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	770 000	821 000			770 000	821 000
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	1 260 000	1 260 000			1 260 000	1 260 000
33 Szolgáltatási kiadások						
331 Villamos energia szolgáltatás díja	5 500 000	5 982 728			5 500 000	5 982 728
332 Gázenergia szolgáltatás díja	2 200 000	3 437 201			2 200 000	3 437 201
3314 Vízfizetés díja	250 000	250 000			250 000	250 000
332 Vásárolt élelmiszer	12 951 000	12 951 000			12 951 000	12 951 000
333 Bérleti és lízing díjak						
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	10 100 000	10 100 000			10 100 000	10 100 000
335 Közvetített szolgáltatások	1 700 000	2 676 571			1 700 000	2 676 571
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 350 000	1 680 000			1 350 000	1 680 000
337 Egyéb szolgáltatások	14 500 000	14 500 000	50 000	50 000	14 550 000	14 550 000
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások						
341 Kiküldetések kiadásai			5 000	5 000	5 000	5 000
342 Reklám- és propagandakiadások	484 720	969 439			484 720	969 439
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások						
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	14 287 874	14 282 471	54 000	76 000	14 341 874	14 358 471
352 Fizetendő általános forgalmi adó	1 243 000	258 580 000			1 243 000	258 580 000
353 Kamatkidadások		5 856				5 856
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai						
355 Egyéb dologi kiadások	560 501	560 501			560 501	560 501
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	5 000 000	5 050 000			5 000 000	5 050 000
5 Egyéb működési célú kiadások						
501 Nemzetközi kötelezettségek						
5021 Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások		1 549 124				1 549 124
5022 Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	17 950 463	26 734 555			17 950 463	26 734 555
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	7 730 145	7 680 145			7 730 145	7 680 145
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	2 000 000	2 000 000			2 000 000	2 000 000
512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	47 241 000	339 187 156			47 241 000	339 187 156
513 Tartalékok						
Működési kiadások összesen:	194 059 703	763 058 191	48 925 000	49 590 000	242 984 703	812 648 191
Felhalmozási kiadások						
6 Beruházások						
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése						
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése						
Szennyvíz beruházás	497 179 976	1 143 087 323			497 179 976	1 143 087 323
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése						
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése						
Utca-seprő gép beszerzése	2 360 000	2 360 000			2 360 000	2 360 000
Közvilágítási lámpatestek korszerűsítése	3 000 000	3 000 000			3 000 000	3 000 000
Gyerek öltöző szekrények óvodába	600 000	600 000			600 000	600 000
Laptop beszerzés közösségi házba	157 000	157 000			157 000	157 000
Klíma beszerelés hivatalba	300 000	959 000			300 000	959 000
Fűkasza beszerzése	1 000 000	1 000 000			1 000 000	1 000 000
Munkagép beszerzés		0			0	0
Óvodai kamera rendszer		1 469 300				1 469 300
Egyéb eszköz beszerzés	1 600 000	1 600 000			1 600 000	1 600 000
65 Részesedések beszerzése						
66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások						
67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 436 000	2 588 010			2 436 000	2 588 010
7 Felújítások						
71 Ingatlanok felújítása						
óvoda mosdó felújítás	3 000 000	3 000 000			3 000 000	3 000 000
játszóter parkosítás, vízközművesítés	1 500 000	1 500 000			1 500 000	1 500 000
72 Informatikai eszközök felújítása						
73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása						0
74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 215 000	1 215 000			1 215 000	1 215 000
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					0	0
	Felhalmozási kiadások összesen:	514 347 976	1 162 535 633	0	0	514 347 976	1 162 535 633
	Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:	708 407 679	1 925 593 824	48 925 000	49 590 000	757 332 679	1 975 183 824
	Finanszírozási kiadások						
	9 Finanszírozási kiadások						
	91 Belföldi finanszírozás kiadásai						
	911 Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre						
	912 Értékpapírok kiadásai						
	913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása						
	914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 618 321	10 618 349			2 618 321	10 618 349
	915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	44 581 000	45 146 000				
	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:	47 199 321	55 764 349	0	0	2 618 321	10 618 349
	Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	755 607 000	1 981 358 173	48 925 000	49 590 000	759 951 000	1 985 802 173