

**Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének
7/2023. (XI. 14.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2023. 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 2023. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat és az Óvoda 2023. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 636.402.933 forint.”

(2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 10.) 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 633.861.933 Ft,
b) Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 38.354.000 Ft.”

(3) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 2. § (3) és (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(3) A költségvetés 636.402.933 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 71.803.020 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 44.800.000 Ft,
- c) működési bevételek 8.797.624 Ft,
- d) működési célú átvett pénzeszközök 100.000 Ft,
- e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 465.105.651 Ft,
- f) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 46.000 Ft,
- g) finanszírozási bevételek 45.750.638 Ft,
- h) személyi juttatások 60.435.000 Ft,
- i) munkaadót terhelő járulékok 7.681.000 Ft,
- j) dologi kiadások 45.305.122 Ft,
- k) ellátottak pénzbeli juttatásai 2.700.000 Ft,
- l) egyéb működési célú kiadások 475.486.294 Ft,
- m) beruházások 26.059.000 Ft,
- n) felújítások 11.677.969 Ft,
- o) finanszírozási kiadások 2.357.548 Ft.

(4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 467.424.694 Ft

- a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: -3.383.078 Ft
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: 427.414.682 Ft”

2. §

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 69.673.020 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 44.800.000 Ft,
- c) működési bevételek 8.797.309 Ft,
- d) működési célú átvett pénzeszközök 100.000 Ft,
- e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 465.105.651 Ft
- f) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 46.000 Ft,
- g) finanszírozási bevételek 45.339.953 Ft,
- h) személyi juttatások 26.829.000 Ft,
- i) munkaadót terhelő járulékok 3.153.000 Ft,
- j) dologi kiadások 49.786.122 Ft,
- k) ellátottak pénzbeli juttatásai 2.700.000 Ft,
- l) egyéb működési célú kiadások 475.486.294 Ft,
- m) beruházások 26.059.000 Ft,
- n) felújítások 11.677.969 Ft,
- o) finanszírozási kiadások 38.170.548 Ft.”

3. §

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 2.130.000 Ft
- b) működési bevételek 315 Ft,
- c) finanszírozási bevételek 36.223.685 Ft,
- d) személyi juttatások 33.606.000 Ft,
- e) munkaadót terhelő járulékok 4.528.000 Ft,
- f) dologi kiadások 220.000 Ft.”

4. §

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 10.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

5. §

Ez a rendelet 2023. november 15-én lép hatályba, és 2023. november 16-án hatályát veszti.

1. melléklet a 7/2023. (XI. 14.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet az 1/2023. (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 1–5. §-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.

2023. évi költségvetés bevételei és kiadásai
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Ft-ban

Megnevezés	Bevételek					
	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	16 157 458	16 157 458			16 157 458	16 157 458
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	29 939 860	33 697 686			29 939 860	33 697 686
1131 Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak	1 372 860	1 407 660			1 372 860	1 407 660
1132 Önkormányzatok gyermekképzési feladatainak támogatása	9 198 560	9 657 392			9 198 560	9 657 392
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 640 000			2 270 000	2 640 000
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások		826 770				826 770
116 Elszámolásból származó bevételek		486 054				486 054
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	4 447 000	4 800 000		2 130 000	4 447 000	6 930 000
3 Közhatalmi bevételek						
31 Jövedelemadók						
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok						
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók						
34 Vagyoni típusú adók						
Magánszemélyek kommunális adója	1 600 000	1 600 000			1 600 000	1 600 000
35 Termékek és szolgáltatások adói						
351 Értékesítési és forgalmi adók						
Helyi iparüzési adó	43 000 000	43 000 000			43 000 000	43 000 000
352 Fogyasztási adók						
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók						
354 Gépjárműadók						
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók						
36 Egyéb közhatalmi bevételek						
Késedelmi pótlék	100 000	200 000			100 000	200 000
4 Működési bevételek						
401 Készletértékesítés bevétele						
402 Szolgáltatások ellenértéke	1 410 000	1 410 000			1 410 000	1 410 000
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 800 000	1 800 000			1 800 000	1 800 000
404 Tulajdonosi bevételek						
405 Ellátási díjak	3 800 000	3 800 000			3 800 000	3 800 000
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 637 000	1 637 000			1 637 000	1 637 000
407 Általános forgalmi adó visszatérítése						
408 Kamatbevételek	309	309			309	309
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
410 Biztosító által fizetett kártérítés						
411 Egyéb működési bevételek	50 000	150 000	315	315	50 315	150 315
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:	116 783 047	123 370 329	315	2 130 315	116 783 362	125 500 644
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		465 105 651				465 105 651
5 Felhalmozási bevételek						
51 Immateriális javak értékesítése						
52 Ingatlanok értékesítése						
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
54 Részeselek értékesítése						
55 Részeselek 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	46 000	46 000			46 000	46 000
75 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről						
Felhalmozási bevételek összesen:	46 000	465 151 651	0	0	46 000	465 151 651
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	116 829 047	588 521 980	315	2 130 315	116 829 362	590 652 295
Finanszírozási bevételek						
8 Finanszírozási bevételek						
81 Belföldi finanszírozás bevételei						
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről						
812 Értékpapírok bevételei						
813 Maradvány igénybevétele	45 339 953	45 339 953	410 685	410 685	45 750 638	45 750 638
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések						0
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése						
816 Központi-, irányítószervi támogatás			35 813 000	35 813 000		
82 Külföldi finanszírozás bevételei						
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei						
Finanszírozási bevételek összesen:	45 339 953	45 339 953	36 223 685	36 223 685	45 750 638	45 750 638
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	162 169 000	633 861 933	36 224 000	38 354 000	162 580 000	636 402 933

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	13 656 000	13 556 000	28 600 000	29 683 225	42 256 000	43 239 225
1102 Normatív jutalmak					0	0
1103 Céljuttatás, projektpremium						
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat						
1105 Végkielégítés						
1106 Jubileumi jutalom			2 231 000	2 282 775	2 231 000	2 282 775
1107 Béren kívüli juttatások	240 000	240 000	560 000	560 000	800 000	800 000
1108 Ruházati költségtérítés						
1109 Közlekedési költségtérítés			20 000	20 000	20 000	20 000
1110 Egyéb költségtérítések						
1111 Lakhatási támogatások						
1112 Szociális támogatások						
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	30 000	130 000	10 000	760 000	40 000	890 000
12 Külső személyi juttatások						
121 Választott tisztségviselők juttatásai	11 203 000	11 203 000			11 203 000	11 203 000
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai	300 000	300 000	300 000	300 000	600 000	600 000
123 Egyéb külső személyi juttatások	600 000	1 400 000			600 000	1 400 000
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 153 000	3 153 000	4 283 000	4 528 000	7 436 000	7 681 000
3 Dologi kiadások						
31 Készletbeszerzés						
311 Szakmai anyagok beszerzése	100 000	100 000			100 000	100 000
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 900 000	4 451 000	150 000	150 000	3 050 000	4 601 000
313 Árubeszerzés						
32 Kommunikációs szolgáltatások						
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	550 000	620 000			550 000	620 000
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	900 000	900 000			900 000	900 000
33 Szolgáltatási kiadások						
331 Villamos energia szolgáltatás díja	4 600 000	4 600 000			4 600 000	4 600 000
332 Gázenergia szolgáltatás díja	3 000 000	3 000 000			3 000 000	3 000 000
3314 Víz- és csatorna szolgáltatás díja	260 000	260 000			260 000	260 000
332 Vásárolt élelmiszer	11 560 000	11 560 000			11 560 000	11 560 000
333 Bérleti és lízing díjak						
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 900 000	1 765 000			1 900 000	1 765 000
335 Közvetített szolgáltatások	1 800 000	1 800 000			1 800 000	1 800 000
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 500 000	1 647 600			1 500 000	1 647 600
337 Egyéb szolgáltatások	7 370 000	8 370 000	30 000	30 000	7 400 000	8 400 000
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások						
341 Kiküldetések kiadásai			5 000	5 000	5 000	5 000
342 Reklám- és propagandakiadások						
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások						
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	8 556 000	9 074 670	35 000	35 000	8 591 000	9 109 670
352 Fizetendő általános forgalmi adó	1 053 000	1 053 000			1 053 000	1 053 000
353 Kamatkiadások						0
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai						
355 Egyéb dologi kiadások	454 852	584 852			454 852	584 852
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	2 200 000	2 700 000			2 200 000	2 700 000
5 Egyéb működési célú kiadások						
501 Nemzetközi kötelezettségek						
5021 Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások						0
5022 Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	2 951 600	2 951 600			2 951 600	2 951 600
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	5 563 000	4 610 000			5 563 000	4 610 000
507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre						
508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre						
509 Árkiegészítések, ártámogatások						
510 Kamattámogatások						
511 Egyéb működési célú támogatások EU-nak						
512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	500 000	500 000			500 000	500 000
513 Tartalékok	0	467 424 694			0	467 424 694
Működési kiadások összesen:	86 900 452	557 954 416	36 224 000	38 354 000	123 124 452	596 308 416
Felhalmozási kiadások						
6 Beruházások						
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése						
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése						
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése						
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése						
Falugondnoki busz beszerzése 2021	11 811 000	11 821 000			11 811 000	11 821 000
Közvilágítás bővítés	5 200 000	5 200 000			5 200 000	5 200 000
Fűnyíró traktor és gépbeszerzések	3 000 000	3 000 000			3 000 000	3 000 000
Egyéb eszköz beszerzés	500 000	500 000			500 000	500 000
65 Részeselek beszerzése						
66 Meglévő részeselek növeléséhez kapcsolódó kiadások						
67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 538 000	5 538 000			5 538 000	5 538 000
7 Felújítások						
71 Ingatlanok felújítása						
Posta épületrész felújítása önerő	5 500 000	5 500 000			5 500 000	5 500 000
Tűzoltó szertár felújítása önerő	3 200 000	3 695 251			3 200 000	3 695 251
72 Informatikai eszközök felújítása						
73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása						0
74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 349 000	2 482 718			2 349 000	2 482 718
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:	37 098 000	37 736 969	0	0	37 098 000	37 736 969
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:	123 998 452	595 691 385	36 224 000	38 354 000	160 222 452	634 045 385
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	2 357 548	2 357 548			2 357 548	2 357 548
915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	35 813 000	35 813 000				
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:	38 170 548	38 170 548	0	0	2 357 548	2 357 548
Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	162 169 000	633 861 933	36 224 000	38 354 000	162 580 000	636 402 933