

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (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.

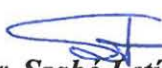
5. §

Ez a rendelet 2025. május 29-én lép hatályba, és 2025. május 30-án hatályát veszti.

Tolmács, 2025. május 28.


Dávid Martin
polgármester




dr. Szabó Leticia Ágnes
jegyző



Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2025. május 28. napján


dr. Szabó Leticia Ágnes
jegyző

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

Megnevezés	Bevételek					
	Önkormányzat		Kisbalogy Óvoda		Összevont nettó összeg	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Működési bevételek						
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről						
11 Önkormányzatok működési támogatásai						
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	17 175 658	17 175 658			17 175 658	17 175 658
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	38 672 550	38 579 986			38 672 550	38 579 986
1131 Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak	6 726 080	6 824 061			6 726 080	6 824 061
1132 Önkormányzatok gyermekéktnevezetési 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
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	1 778 000			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 Fogyasztási adók						
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók						
354 Gépjárműadók						
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók						
36 Egyéb közhatalmi bevételek						
Készenléti pótlék	200 000	338 000			200 000	338 000
4 Működési bevételek						
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
6 Működési célú átvett pénzeszközök						
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről						
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól						
63 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Kormányoktól						
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről						
65 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				150 000		150 000
Működési bevételek összesen:	137 261 517	180 054 377	3 410 505	3 100 505	140 672 022	183 164 882
Felhalmozási bevételek						
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						0
22 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről						
23 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről						
24 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről						
25 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5 000 000	32 022 515				32 022 515
5 Felhalmozási bevételek						
51 Immateriális javak értékesítése						
52 Ingatlanok értékesítése						0
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
54 Részesedések értékesítése						
55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek						
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
71 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről						
72 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól						
73 Támogatások és kölcsönök visszatérülése kormányoktól						
74 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről						0
75 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről						
Felhalmozási bevételek összesen:	5 000 000	32 022 515	0	0	5 000 000	32 022 515
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	142 261 517	212 076 892	3 410 505	3 100 505	145 672 022	215 177 397
Finanszírozási bevételek						
8 Finanszírozási bevételek						
81 Belföldi finanszírozás bevételei						
811 Hite- 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						
Finanszírozási bevételek összesen:	546 966 483	550 205 647	39 428 495	40 719 495	547 769 978	551 009 142
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	689 228 000	762 282 539	42 839 000	43 820 000	693 442 000	766 186 539

Megnevezés	Kiadások					
	Önkormányzat		Kisbalogy Óvoda		Összevont nettó összeg	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Működési kiadások						
1 Személyi juttatások						
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai						
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	19 818 000	19 768 000	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 tisztviselők 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
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 874 000	3 998 000	4 668 000	4 920 000	8 542 000	8 918 000
3 Dologi kiadások						
31 Készletbeszerzés						
311 Szakmai anyagok beszerzése	50 000	50 000			50 000	50 000
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 200 000	5 882 000	300 000	418 000	5 500 000	6 300 000
313 Árubeszerzés						
32 Kommunikációs szolgáltatások						
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	700 000	700 000			700 000	700 000
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	1 010 000	1 154 500			1 010 000	1 154 500
33 Szolgáltatási kiadások						
3311 Villamos energia szolgáltatás díja	5 130 000	5 230 000			5 130 000	5 230 000
3312 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 élelmiszer	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
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai						
41 Társadalombiztosítási ellátások						
42 Családi támogatások						
43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések						
44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások						
45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások						
46 Lakhatással kapcsolatos ellátások						
47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai						
48 Egyéb nem intézményi ellátások						
Ellátások keret összege	3 500 000	4 500 000			3 500 000	4 500 000
5 Egyéb működési célú kiadások						
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
Működési kiadások összesen:	154 354 273	200 978 262	42 839 000	43 820 000	197 193 273	244 798 262
Felhalmozási kiadások						
6 Beruházások						
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése						
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése						
Szennyvíz beruházás	443 853 197	443 853 197			443 853 197	443 853 197
Játszóter építése	5 000 000	16 358 786			5 000 000	16 358 786
Óvodai kerítés építése		2 853 852			0	2 853 852
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése						
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése						
Közüvilágítás 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
7 Felújítások						
71 Ingatlanok felújítása						
Posta épületrész felújítása önerő	6 500 000	6 500 000			6 500 000	6 500 000
Fűvelő utca felújítása	17 000 000	15 656 125			17 000 000	15 656 125
72 Informatikai eszközök felújítása						
73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása						0
74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 345 000	5 980 473			6 345 000	5 980 473
8 Egyéb felhalmozási célú kiadások						
81 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre						
82 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre						
83 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre						
84 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre						

85 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre						
86 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre						
87 Lakástámogatás						
88 Felhalmozási célú támogatások az EU-nak						
89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		500 000			0	500 000
Felhalmozási kiadások összesen:	493 383 197	518 220 909	0	0	493 383 197	518 220 909
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:	647 737 470	719 199 171	42 839 000	43 820 000	690 576 470	763 019 171
Finanszírozási kiadások						
9 Finanszírozási kiadások						
91 Belföldi finanszírozás kiadásai						
911 Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre						
912 Értékpapírok kiadásai						
913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása						
914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 865 530	3 167 368			2 865 530	3 167 368
915 Központi, irányító szervi 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						
Finanszírozási kiadások összesen:	41 490 530	43 083 368	0	0	2 865 530	3 167 368
Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	689 228 000	762 282 539	42 839 000	43 820 000	693 442 000	766 186 539