

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének 12/2025. (XI. 26.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. 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 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.10.) önkormányzati rendelet módosításáról a következőket rendeli el:

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 1.983.657.614 forint.”

(2) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 10.) 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 1.979.213.614 Ft,
- b) Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 49.590.000 Ft,
- c) nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege: -45.146.000 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 1.983.657.614 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 93.332.525 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 87.100.000 Ft,
- c) működési bevételek 15.996.233 Ft,
- d) működési célú átvett pénzeszközök 100.000 Ft
- e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 1.307.529.918 Ft,
- f) finanszírozási bevételek 479.598.938 Ft,
- g) személyi juttatások 83.760.000 Ft,
- h) munkaadót terhelő járulékok 10.443.000 Ft,
- i) dologi kiadások 414.889.803 Ft,
- j) ellátottak pénzbeli juttatásai 5.000.000 Ft,
- k) egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül) 38.013.824 Ft,

- l) beruházások 1.384.173.819 Ft,
- m) felújítások 5.715.000 Ft,
- n) finanszírozási kiadások 10.618.349 Ft.

(4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 31.043.819 Ft

- a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: -386.621.688 Ft
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: -82.358.901 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 főösszegeken belül az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai:]

„a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 89.642.525 Ft,”

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

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

- „c) működési bevételek 15.995.801 Ft,
- d) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 1.307.529.918 Ft,
- e) finanszírozási bevételek 478.945.370 Ft,
- f) személyi juttatások 40.280.000 Ft,
- g) munkaadót terhelő járulékok 4.742.000 Ft,
- h) dologi kiadások 414.480.803 Ft,”

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

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

- „j) egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül) 38.013.824 Ft,
- k) beruházások 1.384.173.819 Ft,”

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

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

„m) finanszírozási kiadások 55.764.349 Ft.”

3. §

(1) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 10.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 3.690.000 Ft

- b) működési bevételek 432 Ft,
- c) működési célú átvett pénzeszközök 100.000 Ft,
- d) finanszírozási bevételek 45.799.568 Ft,
- e) személyi juttatások 43.480.000 Ft,
- f) munkaadót terhelő járulékok 5.701.000 Ft,
- g) dologi kiadások 409.000 Ft.”

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

„(3) Az Óvodában foglalkoztatottak létszámkerete 7 fő. Az Óvoda közfoglalkoztatott létszámkerete 1 fő.”

4. §

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

5. §

Ez a rendelet 2025. november 27-én lép hatályba, és 2025. november 28-án hatályát veszti.

Tolmács, 2025. november 26.


Dávid Martin
polgármester




dr. Szabó Leticia Ágnes
jegyző




dr. Szabó Leticia Ágnes
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2025. november 26. napján

1. melléklet a 12/2025. (XI. 26.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet az 1/2025. (II. 10.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) költségvetési rendelet 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

2025. évi költségvetés bevételei és kiadásai
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Ft-ban

Megnevezés	Bevételek					
	Önkormányzat		Kisbaggly 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	15 974 343			13 040 405	15 974 343
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	42 414 624	42 657 624			42 414 624	42 657 624
1131 Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak	6 786 100	7 079 901			6 786 100	7 079 901
1132 Önkormányzatok gyermekkezelési feladatainak támogatása	11 385 851	11 385 851			11 385 851	11 385 851
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 936 963			2 270 000	2 936 963
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások	6 101 214	3 126 843			6 101 214	3 126 843
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 Vagyoni 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	1 935 200			1 700 000	1 935 200
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	100 000	432	432	100 432	100 432
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	192 738 326	3 690 432	3 790 432	195 030 227	196 528 758
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	1 500 268 244	3 690 432	3 790 432	288 352 090	1 504 058 676
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		8 000 028				8 000 028
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	478 945 370	45 234 568	45 799 568	471 598 910	479 598 938
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	755 607 000	1 979 213 614	48 925 000	49 590 000	759 951 000	1 983 657 614

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	19 552 000	18 792 000	41 750 000	42 000 000	61 302 000	60 792 000
1102 Normatív jutalmak						
1103 Céljuttatás, projektprémium			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 költségterítés						
1109 Közlekedési költségterítés			320 000	320 000	320 000	320 000
1110 Egyéb költségterítések						
1111 Lakhatási támogatások						
1112 Szociális támogatások						
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	30 000	230 000	10 000	260 000	40 000	490 000
12 Külső személyi juttatások						
121 Választott tisztségviselők juttatásai	12 292 000	15 903 000			12 292 000	15 903 000
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai	4 035 000	4 035 000			4 035 000	4 035 000
123 Egyéb külső személyi juttatások	600 000	900 000			600 000	900 000
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 272 000	4 742 000	5 636 000	5 701 000	9 908 000	10 443 000
3 Dologi kiadások						
31 Készletbeszerzés						
311 Szakmai anyagok beszerzése	50 000	50 000			50 000	50 000
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 800 000	6 409 000	200 000	278 000	6 000 000	6 687 000
313 Árubeszerzés						
32 Kommunikációs szolgáltatások						
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	770 000	770 000			770 000	770 000
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	1 260 000	1 260 000			1 260 000	1 260 000
33 Szolgáltatási kiadások						
3311 Villamos energia szolgáltatás díja	5 500 000	5 500 000			5 500 000	5 500 000
3312 Gázenergia szolgáltatás díja	2 200 000	2 200 000			2 200 000	2 200 000
3314 Víz- és csatorna szolgáltatás 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	1 935 200			1 700 000	1 935 200
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 350 000	1 680 000			1 350 000	1 680 000
337 Egyéb szolgáltatások	14 500 000	15 405 000	50 000	50 000	14 550 000	15 455 000
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	14 287 874	13 744 304	54 000	76 000	14 341 874	13 820 304
352 Fizetendő általános forgalmi adó	1 243 000	341 121 222			1 243 000	341 121 222
353 Kamatkiadások		5 856				5 856
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai						
355 Egyéb dologi kiadások	560 501	614 501			560 501	614 501
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	5 000 000			5 000 000	5 000 000
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	7 730 145			7 730 145	7 730 145
507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre						
508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre						
509 Arkiegészítések, ártámogatások						
510 Kamattámogatások						
511 Egyéb működési célú támogatások EU-nak						
512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 000 000	2 000 000			2 000 000	2 000 000
513 Tartalékok	47 241 000	31 043 819			47 241 000	31 043 819
Működési kiadások összesen:	194 059 703	533 560 446	48 925 000	49 590 000	242 984 703	583 150 446
Felhalmozási kiadások						
6 Beruházások						
61 Immateriális javak beszerzése, létesítése						
62 Ingatlanok beszerzése, létesítése						
Szennyvíz beruházás	497 179 976	1 354 045 209			497 179 976	1 354 045 209
63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése						
64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése						
Útca-seprő gép beszerzése	2 360 000	2 360 000			2 360 000	2 360 000
Közüvilágítási 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 beszerzés 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		14 066 614			0	14 066 614
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	6 385 996			2 436 000	6 385 996
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	1 389 888 819	0	0	514 347 976	1 389 888 819
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:		708 407 679	1 923 449 265	48 925 000	49 590 000	757 332 679	1 973 039 265
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 szervi 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	1 979 213 614	48 925 000	49 590 000	759 951 000	1 983 657 614

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.

Az 5. §-hoz

A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és miután beépül az alaprendeletbe, a módosító rendelet a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 12. § (1)-(2) bekezdésében foglaltak szerint, a törvény erejénél fogva a hatályba lépést követő napon hatályát veszti.