

**Tolmács Község Önkormányzat Képviselő-testülete 6/2021. (V. 31.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének módosításáról**

Tolmács Község Önkormányzatának Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm.rendeletben elrendelt veszélyhelyzet, és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott falhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontja alapján eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (II.11.) rendelet módosításáról a következőket rendeli el:

1. §

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (II.11.) önkormányzati rendelet 2. § (1)–(4) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) Az Önkormányzat és az Óvoda 2020. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 147.458.345 forint.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési főösszegegen belül:

- a) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege: 122.023.197 Ft,
- b) Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 25.435.148 Ft,
- c) nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege: -25.381.000 Ft.

(3) A költségvetés 147.458.345 Ft főösszegegen belül az Önkormányzat és az Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 52.588.234 Ft,
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 11.852.906 Ft,
- c) közhatalmi bevételek 24.146.000 Ft,
- d) működési bevételek 10.293.451 Ft,
- e) működési célú átvett pénzeszközök 50.000 Ft,
- f) felhalmozási bevételek 2.010.000 Ft,
- g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 70.000 Ft,
- h) finanszírozási bevételek 21.066.754 Ft,
- i) személyi juttatások 43.387.000 Ft,
- j) munkaadót terhelő járulékok 7.222.000 Ft,
- k) dologi kiadások 32.894.568 Ft,
- l) ellátottak pénzbeli juttatásai 2.000.000 Ft,
- m) egyéb működési célú kiadások 11.923.690 Ft,
- n) beruházások 10.938.267 Ft,
- o) felújítások 11.665.432 Ft,
- p) finanszírozási kiadások 2.046.388 Ft.

(4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 11.866.544 Ft

- a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: +1.516.971 Ft
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: -8.670.793 Ft.”

2. §

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (II.11.) 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 52.588.234 Ft,
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 11.852.906 Ft,
- c) közhatalmi bevételek 24.146.000 Ft,
- d) működési bevételek 10.293.378 Ft,
- e) felhalmozási bevételek 2.010.000 Ft,
- f) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 70.000 Ft,
- g) finanszírozási bevételek 21.062.679 Ft,
- h) személyi juttatások 21.925.000 Ft,
- i) munkaadót terhelő járulékok 3.518.000 Ft,
- j) dologi kiadások 32.625.420 Ft,
- k) ellátottak pénzbeli juttatásai 2.000.000 Ft,
- l) egyéb működési célú kiadások 11.923.690 Ft,
- m) beruházások 10.938.267 Ft,
- n) felújítások 11.665.432 Ft,
- o) finanszírozási kiadások 27.427.388 Ft.”

3. §

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (II.11.) 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 bevételek 73 Ft,
- b) működési célú átvett pénzeszközök 50.000 Ft,
- c) finanszírozási bevételek 25.385.075 Ft,
- d) személyi juttatások 21.462.000 Ft,
- e) munkaadót terhelő járulékok 3.704.000 Ft,
- f) dologi kiadások 269.148 Ft.”

4. §

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (II.11.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe ezen rendelet 1. melléklete lép.

5. §

Ez a rendelet 2021. május 31-én 11 óra 50 perckor lép hatályba.

Tolmács, 2021. május 31.

Hajnis Ferenc
polgármester



dr. Molnár-Fábián Ágnes
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2021. május 31. napján 8 óra 00 perckor.

dr. Molnár-Fábián Ágnes
jegyző



Részletes indokolás

1-4. §

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

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.

„1. melléklet

2020. évi költségvetés bevételei és kiadásai

2020. 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	9 044 505	9 181 020			9 044 505	9 181 020
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	20 204 550	22 922 370			20 204 550	22 922 370
1131 Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	4 878 960	4 564 441			4 878 960	4 564 441
1132 Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 626 765	6 968 205			6 626 765	6 968 205

114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	2 124 220			1 800 000	2 124 220
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások		571 500				571 500
116 Elszámolásból származó bevételek		240 727				240 727
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	7 529 920	6 015 751			7 529 920	6 015 751
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	1 660 000			1 600 000	1 660 000
35	Termékek és szolgáltatások adói						
351	Értékesítési és forgalmi adók						
	Helyi iparüzési adó	25 500 000	22 400 000			25 500 000	22 400 000
352	Fogyasztási adók						
353	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók						
354	Gépjárműadók						
	Belföldi gépjárművek adója helyi önkormányzatot megillető része	1 800 000				1 800 000	0
355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók						
36	Egyéb közhatalmi bevételek						
	Késedelmi pótlék	60 000	86 000			60 000	86 000
4	Működési bevételek						
401	Készletértékesítés bevétele						
402	Szolgáltatások ellenértéke	1 210 000	1 210 000			1 210 000	1 210 000

403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	850 000	850 000			850 000	850 000
404	Tulajdonosi bevételek	266 000				266 000	0
405	Ellátási díjak	3 000 000	3 000 000			3 000 000	3 000 000
406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 070 000	1 070 000			1 070 000	1 070 000
407	Általános forgalmi adó visszatérítése						
408	Kamatbevételek	188	188	73	73 261		261
409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	4 013 190				4 013 190
410	Biztosító által fizetett kártérítés						
411	Egyéb működési bevételek	50 000	150 000			50 000	150 000
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					50 000		50 000
Működési bevételek összesen:	85 490 888	87 027 612	73	50 073	85 490 961	87 077 685	
Felhalmozási bevételek							
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		4 100 535					4 100 535
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		7 752 371					7 752 371
5 Felhalmozási bevételek							
51 Immateriális javak értékesítése							
52 Ingatlanok értékesítése	3 000 000	0				3 000 000	0

53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
54	Részesedések értékesítése						
55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		2 010 000				2 010 000
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	70 000	70 000			70 000	70 000
75	Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről						
	Felhalmozási bevételek összesen:	3 070 000	13 932 906	0	0	3 070 000	13 932 906
	Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	88 560 888	100 960 518	73	50 073	88 560 961	101 010 591
	Finanszírozási bevételek						
8	Finanszírozási bevételek						

81	Belföldi finanszírozás bevételei						
811	Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről						
812	Értékpapírok bevételei						
813	Maradvány igénybevétele	20 000 000	18 739 439	9 427	4 075	20 009 427	18 743 514
814	Államháztartáson belüli megelőlegezések		2 323 240				2 323 240
815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése						
816	Központi-, irányítószeri támogatás			25 381 000	25 381 000		
82	Külföldi finanszírozás bevételei						
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei						
Finanszírozási bevételek összesen:		20 000 000	21 062 679	25 390 427	25 385 075	20 009 427	21 066 754
Bevételek (kötségvetési és finanszírozási) mindösszesen:		108 560 888	122 023 197	25 390 500	25 435 148	108 570 388	122 077 345
Kiadások							
Megnevezés	Önkormányzat		Kisbagoly 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	14 438 000	13 988 000	20 192 000	19 942 000	34 630 000	33 930 000
1102	Normatív jutalmak						
1103	Céljuttatás, projektprémium			400 000	400 000	400 000	400 000
1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat						
1105	Végkielégítés						
1106	Jubileumi jutalom						
1107	Béren kívüli juttatások	360 000	360 000	420 000	420 000	780 000	780 000
1108	Ruházati költségtérítés						
1109	Közlekedési költségtérítés			300 000	300 000	300 000	300 000
1110	Egyéb költségtérítések						
1111	Lakhatási támogatások						
1112	Szociális támogatások						
1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	30 000	480 000	150 000	400 000	180 000	880 000
12	Külső személyi juttatások						

121 Választott tisztségviselők juttatásai	6 997 000	6 997 000			6 997 000	6 997 000
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai	300 000				300 000	
123 Egyéb külső személyi juttatások	500 000	100 000			500 000	100 000
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 618 000	3 518 000	3 704 000	3 704 000	7 322 000	7 222 000
3 Dologi kiadások						
31 Készletbeszerzés						
311 Szakmai anyagok beszerzése	10 000	10 000			10 000	10 000
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 300 000	2 780 000	140 000	179 000	2 440 000	2 959 000
313 Árubeszerzés						
32 Kommunikációs szolgáltatások						
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	500 000	500 000			500 000	500 000
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	850 000	850 000			850 000	850 000
33 Szolgáltatási kiadások						
331 Közüzemi díjak	3 900 000	3 500 000			3 900 000	3 500 000
332 Vásárolt élelmezés	7 450 000	7 450 000			7 450 000	7 450 000
333 Bérleti és lízing díjak						

334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 906 000	3 906 000			2 906 000	3 906 000
335 Közvetített szolgáltatások	850 000	850 000			850 000	850 000
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	550 000	1 206 000			550 000	1 206 000
337 Egyéb szolgáltatások	4 200 000	4 199 050	30 000	24 648	4 230 000	4 223 698
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások						
341 Kiküldetések kiadásai			20 000	20 000	20 000	20 000
342 Reklám- és propagandakiadások						
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások						
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 973 000	6 190 350	34 500	45 500	6 007 500	6 235 850
352 Fizetendő általános forgalmi adó	796 000	634 000			796 000	634 000
353 Kamatkiadások						
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai						
355 Egyéb dologi kiadások	550 000	550 020			550 000	550 020
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai						
41 Társadalombiztosítási ellátások						

42	Családi támogatások						0
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	2 000 000	2 000 000			2 000 000	2 000 000
	5 Egyéb működési célú kiadások						
501	Nemzetközi kötelezettségek						
502	Elvonások és befizetések		27 146				27 146
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						
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	30 000			500 000	30 000
513	Tartalékok	4 361 697	11 866 544			4 361 697	11 866 544
	Működési kiadások összesen:	63 939 697	71 992 110	25 390 500	25 435 148	89 330 197	97 427 258
Felhalmozási kiadások							
6 Beruházások							
61	Immateriális javak beszerzése, létesítése						
62	Ingatlanok beszerzése, létesítése						
63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése						
64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése						

Óvodai eszközök, kültéri játék beszerzése	777 000	777 000			777 000	777 000
Óvoda takarítógép beszerzése	33 000	57 598			33 000	57 598
Traktorhoz tolólap, sószóró beszerzés	208 000	354 402			208 000	354 402
Teherautó vásárlás	1 417 000	1 330 169			1 417 000	1 330 169
Hivatal kazáncsere	1 575 000	1 575 000			1 575 000	1 575 000
Kamerea rendszer pályázathoz önerő	1 969 000	1 798 000			1 969 000	1 798 000
Orvosi eszköz beszerzés - Magyar Falu program támogatással		2 182 282			0	2 182 282
IKSZT eszközbeszerzések - Közművelődési támogatással		526 103			0	526 103
65 Részesedések beszerzése						
66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások						
67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 616 000	2 337 713			1 616 000	2 337 713
7 Felújítások						
71 Ingatlanok felújítása						
Füvellő áteresztés felújítás	1 372 000	1 372 000			1 372 000	1 372 000
Iskola tető felújítás	8 200 000	8 200 000			8 200 000	8 200 000
72 Informatikai eszközök felújítása						

73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		1 356 246				1 356 246
74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	371 000	737 186			371 000	737 186
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							
Felhalmozási kiadások összesen:	17 538 000	22 603 699	0	0	17 538 000	22 603 699	
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:	81 477 697	94 595 809	25 390 500	25 435 148	106 868 197	120 030 957	
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	1 702 191	2 046 388			1 702 191	2 046 388	
915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	25 381 000	25 381 000					
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:	27 083 191	27 427 388	0	0	1 702 191	2 046 388
Kiadások (kölségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	108 560 888	122 023 197	25 390 500	25 435 148	108 570 388	122 077 345

”