



Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 3231
Gyöngyössolymos Szabadság út 139.

Szám: 1969 /2022.

ELŐTERJESZTÉS

Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2022. június 23-i testületi ülésére

**Tárgy: 2. napirend: Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat
Képviselőtestületének .../2022. (.....) önkormányzati
rendelete Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat
2021. évi költségvetéséről szóló a 2/2021. (II.26.) önkormányzati
rendelet módosításáról**

Előterjesztő: Asztalos Miklós polgármester
Előkészítő: dr. Behan Anett Éva jegyző
Gáborné Sulyok Zsuzsanna pénzügyi előadó

Tárgyalja és véleményezi: Pénzügyi Bizottság

Melléklet rendelet-tervezet

Meghívottak: Képviselő-testület tagjai
Törvényességi észrevétel: az előterjesztés törvényes.

Tárgyalás: nyilvános ülés



zárt ülés



Elfogadás: egyszerű többség



minősített többség



Tisztelt Képviselő-testület!

Gyöngyössolymos Község Önkormányzat és költségvetési szervei a Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021. (II.26) rendelete alapján kezdte meg működését. Jelen előterjesztés 2021. évben, az év közben keletkezett az előirányzatban bekövetkezett módosításokat tartalmazza.

Eredeti előirányzat: 603.277.805 Ft - Módosított előirányzat: 699.474.889 Ft

Az önkormányzat és intézményeinek költségvetése 2021. évben is több alkalommal is módosult. A módosítás okai : az év közben keletkezett többletbevétel, a szervezeti változások és az év közben elnyert pályázatok támogatási finanszírozása.

Az önkormányzat mérlege:

**..... sz. melléklet az Önkormányzat 2021. év költségvetéséről szóló/2022. (.../...) önkormányzati rendelethez
Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat**

BEVÉTELEK		Módosított előirányzat		KIADÁSOK	Módosított előirányzat
I.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	254 615 382	I.	Személyi juttatások	202 453 774
II.	Közhatalmi bevételek	72 358 634	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 568 758
III.	Működési bevételek	24 157 050	III.	Dologi kiadások	118 652 281
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000
	-	-	V.	Egyéb működési célú kiadások	81 296 938
	Működési bevételek összesen	351 131 066		Működési kiadások összesen	436 944 751
I.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	52 214 507	I.	Beruházások	22 125 060
II.	Felhalmozási bevételek	26 850	II.	Felújítások	48 434 325
III.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	III.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	200 000
	Felhalmozási bevételek összesen	52 241 357		Felhalmozási kiadások	70 759 385
I.	Belföldi finanszírozás bevételei	296 102 466	I.	Belföldi finanszírozás kiadásai	191 770 753
II.	Külföldi finanszírozás bevételei	-	II.	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
III.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-	III.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
IV.	Váltóbevételek	-	IV.	Váltókiadások	-
	Finanszírozási bevételek összesen	296 102 466		Finanszírozási kiadások összesen	191 770 753
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	699 474 889		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	699 474 889

K i a d á s o k

Eredeti előirányzat: 371.523.474 Ft, Módosított előirányzat: 474 154 335 Ft,

Személyi juttatások: Az előirányzat növekedése a szociális ágazati pótlék keretében foglalkoztatott személyek bér jellegű kiadásából, valamint az önkormányzatnál foglalkoztatottak béren kívüli juttatás utólagos betervezéséből és pályázatproject menedzser megbízásából származik. Eltérés: 2.898.805 Ft.

Munkaadókat terhelő járulékok: A fent említett személyi jellegű kiadások járulékvonzata került kimutatásra az adott soron. Az eltérés: 448.815 Ft.

Dologi kiadások: A dologi kiadások között több tétel szerepel, mely okozza az eredeti és a módosított előirányzat közötti nagy eltérést. Üzemeltetési anyagok között pluszban szerepel a falu napi támogatás és a szociális célú tűzifa költsége. A közüzemi díjak közül a legjelentősebb eltérés vízdíj fogyasztásnál jelentkezett, valamint a közvilágításnál. A vásárolt élelmezés eltérése a Solymosért Kft. működésével kapcsolatos, mivel változott fél évtől a konyha működése. Karbantartási, kisjavítási kiadások soron a Solymosért Kft. által végzett karbantartási munkák kiadásai szerepelnek. (Az eredeti előirányzatban az egyéb működési célú kiadás ÁH kívülre soron szerepelt.) Egyéb szolgáltatások módosítása: a IFKA pályázat - szemétszedés költségei, Solymosért Kft.-nek fizetett takarítási szolgáltatások, az Árpád kori települések pályázat kiadási, szociális tűzifa szállítás miatt változott. Működési célú előzetesen felszámított áfa kiadásai az előbb felsoroltak vonzataiból következnek. A fizetendő általános forgalmi adó növekedését a felújításhoz kapcsolódó fordított áfa okozza. Az előirányzaton belül előirányzat átcsoportosításra is sor került. Az eltérés: 41.619.257 Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatásai: Az előirányzat nem módosult.

Egyéb működési célú kiadások: Az adott soron több okból is változott az év során. A 2020 – as beszámoló elszámolásából adódóan 1880 Ft-os befizetési kötelezettsége keletkezett az önkormányzatnak. A működési célú pénzeszközök átadása a év közben változott kötelező feladatok átszervezése miatt változott. Az önkormányzat ilyen jogcímen a civil szervezeteknek, a Solymosért Kft.-nek és a helyi fogorvosnak nyújt működési támogatást. A tartalék előirányzata az év közben növekedett : adó bevétel, előző évi elszámolás, közüzemi díj elszámolás, hivatal felújítási pályázat bevételeivel, csökkent: jutalmak kifizetése, kamera rendszer megelöllegezése, szociális tűzifa önereje és szállítási költsége, ravatalozó tervezési költségével, év végi támogatás rendezésével. A kötelezettséggel terhelt tartalék 41.550.126 Ft, mely a hivatal felújításával kapcsolatos. Az eltérés: 49.579.492 Ft.

Beruházások: Az év során több pályázaton is sikeresen vett részt az önkormányzat. A beruházások sor változása a Magyar falu program keretében elnyert játszótér eszközbeszerzés kiadásai, LEADER program keretében elnyert játszótér építés és játszótéri eszközök beszerzése, valamint kamera rendszer telepítésének kiadásai szerepelnek. Az eltérés: 14.299.694 Ft.

Felújítások: A felújításhoz kapcsolódó fordított áfa előirányzat átcsoportosítást igényelt, valamint a ravatalozóra elnyert pályázati összeg a felújítások soron került kimutatásra. Az eltérés: 3.036.261 Ft.

Központi irányítószervi támogatás: Az önkormányzat intézményei a működésükhöz szükséges anyagi támogatást megkapták. Az év során a feladatok átrendeződése miatt az óvodának átadott működési támogatás csökkent, illetve a szociális ágazati pótlék összegével növekedett. Utólagosan került átadásra az intézményeknek a cafetéria fedezetére szolgáló összeg, illetve kiegészítő támogatás. Az eltérés mértéke: -4.961.466 Ft.

B e v é t e l e k

Eredeti előirányzat: 371.523.474 Ft, Módosított előirányzat: 474 154 335 Ft,

Működési célú támogatások ÁH belülről: Az önkormányzat az állami bevételeit, minden hónap végén rendszeresen megkapta a Magyar Államkincstártól. Működési célú állami támogatás többletbevétele a szociális ágazati pótlék (2.871.374 Ft). Amely a házi segítségnyújtásban és a bölcsődei feladatokat ellátó dolgozók kapnak a ledolgozott napok után. Működési célú kiegészítő támogatást az önkormányzat a minimálbért emelésének a kompenzálására kapott. (6.271.344 Ft) Elszámolásból származó bevétel az elmúlt évi beszámoló alapján illetve meg az önkormányzatot. (1.009.870 Ft) Egyéb működési célú támogatás növekmény az IFKA (1.965.000 Ft) és az Árpád kori települések (2.999.463 Ft) nyertes pályázatából származik. A tervezett kiegészítő támogatás (iparüzési adó kiegészítés) elmaradt, év végén korrigálni kellett a tartalékkal szemben. Az eltérés: 9.834.295 Ft.

Felhalmozási célú támogatások: Ilyen jogcímen az önkormányzat a hivatal felújítására nyert EBR42 pályázaton 39.472.620 Ft, Magyar Falu program és LEADER pályázaton együttesen elnyert összege: 9 289 988 Ft, melyből 2021-ben 4 999 991 Ft realizálódott, a ravatalozó felújítására 7.741.896 Ft. Az eltérés: 52 214 507 Ft.

Közhatalmi bevételek: A közhatalmi bevételek a tervezethez képest sokkal jobban teljesültek elsősorban iparüzési adó és kommunális adóból. Az eltérés: 25.548.634 Ft.

Működési bevételek: Az önkormányzatnak működési bevétele szolgáltatásokból, térítési díjakból, kamatbevételből és egyéb bevételekből származik. Mivel a gyermekétkeztetési feladatokat vásárolt élelmezéssel látja el az önkormányzat, így a térítési díjak is az önkormányzathoz futnak be 2021. július 1-től. A működési bevételek növekedésének nagy része az átszervezésből származik. Működési bevételt növeli az év során áramdíj elszámolásából kapott összeg, bírság bevételéből származó bevétel, illetve kamat bevétel. Az eltérés: 7.686.741 Ft.

Felhalmozási bevétel: Az önkormányzati tulajdonú terület részbeni illetve teljes terület (179 m²) értékesítéséből származik. A terület értékesítése a Gyöngyös-Mátrafüred közötti kerékpárút nyomvonalának rendezése miatt volt szükséges. A befolyt összeg: 26.850 Ft.

Finanszírozási bevétel : A változás oka az államháztartáson belüli megelőlegezésből származik. Az eltérés: 7.319.834 Ft.

K i a d á s o k

Eredeti előirányzat: 82.891.819 Ft, Módosított előirányzat: 83.026.441 Ft,

Személyi juttatások és munkaadói járulékok: Az adott időszakban béren belüli átcsoportosítás történt, az előirányzat módosítást nem igényelt.

Dologi kiadások: A dologi előirányzatok között belső átcsoportosítás történt, valamint átcsoportosítás a beruházások sorra 498.137 Ft.

Egyéb működési célú támogatás: A hivatalt év közben megillető többlet támogatást, kiadási oldalon „tartalék” sorra került betervezésre. Eltérés: 134.621 Ft.

Beruházások: A dologi kiadásokból átcsoportosításra került 498.138 Ft. Beszerzésre került a megvásárolt laptopokhoz szoftverek, valamint egy szekrény.

B e v é t e l

Eredeti előirányzat: 82.891.819 Ft, Módosított előirányzat: 83.026.441 Ft,

Egyéb működési célú támogatás ÁH belülről: Az év közti többletbevétel érintette Mátraszentimre költségvetését is. A közös hivatal működéséhez a hozzájárulás mértéke csökkentésre került: 21.609 Ft-tal.

Finanszírozási bevétel: Az év közben kapott többlettámogatást miatt került módosításra a sor. Eltérés: 156.230 Ft.

Gárdonyi Géza Művelődési Ház és Könyvtár

K i a d á s o k

Eredeti előirányzat: 20.633.138 Ft, Módosított előirányzat: 21.168.619 Ft,

Személyi juttatások: Az adott időszakban az előirányzat módosítása az utólagos cafetéria betervezésének a következménye. Az eltérés: 400.000 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok: A fent említett cafetéria járulékonzata került kimutatásra az adott soron. Az eltérés: 62.000 Ft

Dologi kiadások: A dologi kiadások előirányzaton belüli átcsoportosítás történt. A növekedést a biztosító által fizetett kártérítés került kompenzálásra. Eltérés: 73.481 Ft.

B e v é t e l

Eredeti előirányzat: 20.633.138 Ft, Módosított előirányzat: 21.168.619 Ft,

Működési bevételek: Az előirányzat a biztosító által fizetett kártérítés miatt növekedett. Az eltérés: 73.481 Ft.

A finanszírozási bevételek: Az előirányzat változása a dolgozók béren kívüli juttatásának utólagos finanszírozásával módosult. Az eltérés: 462.000 Ft.

Solymosy Óvoda

K i a d á s o k

Eredeti előirányzat: 128.229.374 Ft, Módosított előirányzat: 121.125.494 Ft,

Személyi juttatások: Az óvoda év közben kiegészítő és szociális ágazati pótlék támogatásban is részesült, mely módosította a személyi juttatás sorát. A cafetéria év közbeni betervezésével szintén módosult a költségvetés adott sora. A konyhai dolgozók átadása a Kft részére a személyi juttatások csökkenését vonta maga után. A fent említett változások következménye, hogy az eltérés: -1.465.350 Ft.

Munkaadókat terhelő járulékok: A fent említett személyi juttatások járulékvonzata került kimutatásra az adott soron. Az eltérés: -262.401 Ft

Dologi kiadások: A dologi kiadások az év során csökkent a gyermekétkeztetésre tervezett kiadások felével, illetve növekedett az kiegészítő támogatás dologi kiadásokra fordítható összegével. Év közben előirányzaton belüli átcsoportosításra került sor. Az eltérés: -5.187.217 Ft

Egyéb elvonások befizetések: A sor módosított előirányzata csökkent a teljes tervezett kiadás összegével, mivel ilyen soron nem teljesül kiadás. A tervezés oka egy görgetett hibából adódott. Az eltérés: -188.912 Ft.

B e v é t e l

Eredeti előirányzat: 128.229.374 Ft, Módosított előirányzat: 121.125.494 Ft,

Működési bevételek: A bevételek csökkenésének oka az étkeztetési feladat átadásából származó térítési díj elmaradása. Az óvodának év közben kamatbevételből, dolgozó képzési hozzájárulásból, valamint Solymosért Kft. fizetett közüzemi díj hozzájárulásából keletkezett bevétele. Az eltérés: -1.524.184 Ft.

A finanszírozási bevételek: Év közben szociális ágazati pótlékból, kiegészítő támogatásból béren kívüli juttatás fedezetéből keletkezett többletbevétel. A konyhai feladatok áthelyezése miatt az előirányzat csökkent. Az eltérés: -5.579.696 Ft.

Az önkormányzat és intézményei költségvetésének részletes módosítását az 1-4. számú mellékletek tartalmazzák. A rendelet tervezetét és mellékleteit jelen előterjesztéshez mellékeljük.

A döntés célja, pénzügyi hatása

A döntés célja az Önkormányzat 2021. évi költségvetésében bekövetkezett változások jogszabályi rendezése. Pénzügyi hatása: a költségvetési rendelet módosítása határozza meg az Önkormányzat 2021. évi költségvetési kiadásait és bevételeit, melyek átvezetése fontos a 2021. évi zárszámadás megalkotásához.

Jogszabályi környezet bemutatása:

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény

(továbbiakban: Mötv.) 42. § 1. pontja szerint A képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át: ... 1. a rendeletalkotás;

47. §...

(2) A javaslat elfogadásához az egyszerű többséget igénylő javaslat esetén a jelen levő önkormányzati képviselők, minősített többséget igénylő javaslat esetén az önkormányzati képviselők több mint a felének igen szavazata szükséges. A betöltetlen önkormányzati képviselői helyet a határozatképesség szempontjából betöltöttnek kell tekinteni.

50. § Minősített többség szükséges a 42. § 1., 2., 5., 6., 7. és 16. pontjában foglalt, továbbá a törvényben és a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott ügyek eldöntéséhez, az önkormányzati képviselő kizárásához, az összeférhetetlenség, valamint a méltatlanság megállapításához, a képviselői megbízatás megszűnéséről való döntéshez, valamint a 46. § (2) bekezdés c) pontja szerinti zárt ülés elrendeléséhez. A Képviselő-testület hatásköre az 42. § 1. pontján, a minősített szavazattöbbség az Mötv. 50. §-án alapul.

Minősített többség: A megválasztott képviselők több mint felének (legalább 4 képviselő) egybehangzó szavazata a minősített többség.

Fentek alapján javaslom a rendelet-tervezet elfogadását.

Gyöngyössolymos, 2022. június 9.


Asztalos Miklós

polgármester

Az előterjesztés és a rendelet – tervezet törvényes!


dr. Behan Anett Éva
jegyző



Gyöngyössolymos Községi Önkormányzata Képviselő – testületének
.../2022. (.....) önkormányzati rendelete
Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetésről szóló 2/2021.(II.26.)
önkormányzati rendelet módosításáról

Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat Képviselő - testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021.(II.26.) (továbbiakban: Rendelet) módosításáról a következőket rendeli el.

1. §

A Rendelet 2. § (1) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetését:

**699.474.889 ,- Ft Költségvetési bevétellel
699.474.889 ,- Ft Költségvetési kiadással**

állapítja meg.

A költségvetési címrendet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 15. § (1) bekezdése állapítja meg.”

2. §

A Rendelet 2. § (3) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

„(3) Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021 évi költségvetésének főösszege:

- bevételi főösszeg:	474.154.335, - Ft
- kiadási főösszeg:	474.154.335, - Ft „

3. §

„(4) Gyöngyössolymosi Közös Önkormányzati Hivatal 2021 évi költségvetésének főösszege:

- bevételi főösszeg:	83.026.441, - Ft
- kiadási főösszeg:	83.026.441, - Ft „

4. §

A Rendelet 2. § (5) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

..(5) Solymosy Óvoda 2021. évi költségvetésének főösszege:

- bevételi főösszeg: 121.125.494,-Ft
- kiadási főösszeg: 121.125.494,-Ft ..

5. §

..(5) Gárdonyi Géza Művelődési Ház és Könyvtár 2021. évi költségvetésének főösszege:

- bevételi főösszeg: 21.168.619,-Ft
- kiadási főösszeg: 21.168.619,-Ft ..

6. §

A Rendelet 3. § (1) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

“(1) A Képviselő - testület a 2021. évi költségvetésének a 2. § (3) bekezdésében megállított bevételi és kiadási főösszegein belül kiemelt előirányzatként

- a) a bevételt 699.474.889 Ft-ban, ebből
 - aa) a működési célú bevételt 647 233 532 Ft-ban,
 - ab) a felhalmozási célú bevételt 52 241 357 Ft-ban
- b) a működési célú kiadásokat 436 944 751 Ft -ban, ebből
 - ba) a személyi jellegű kiadásokat 202.453.774 Ft-ban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékokat 31.568.758 Ft-ban,
 - bc) a dologi jellegű kiadásokat 118.652.281 Ft-ban,
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 3.000.000 Ft-ban,
 - be) egyéb működési célú kiadások 81.269.938 Ft-ban,
- c.) felhalmozási célú kiadásokat 70 759 385 Ft-ban, ebből
 - ca) beruházásokat 22.125.060 Ft-ban,
 - cb) felújításokat 48.434.325 Ft-ban
 - cc) egyéb felhalmozási célú kiadásokat 200 000 Ft-ban,
- d) finanszírozási kiadásokat 191.770.753 Ft-ban állapítja meg,

Általános tartalékot 51 141 512 Ft állapít meg, melyből céltartalék: 41.550.126 Ft a hivatal épületének felújítására különít el. „

7. §

A Rendelet 3. § (8) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

„ (8) Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat bevételi és kiadási főösszegét a 1. számú melléklet tartalmazza. „

8. §

A Rendelet 3. § (9) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

„(9) Gyöngyössolymosi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási főösszegét az 2. számú melléklet tartalmazza.”

9. §

A Rendelet 3. § (10) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

„(10) Solymosy Óvoda bevételi és kiadási főösszegét az 3. számú melléklet tartalmazza.”

10. §

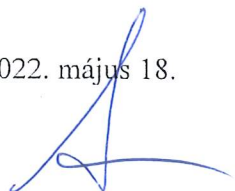
A Rendelet 3. § (11) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

„(11) Gárdonyi Géza Művelődési Ház és Könyvtár bevételi és bevételi főösszegét az 4. számú melléklet tartalmazza.”

11. §

Ez a rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

Gyöngyössolymos, 2022. május 18.



Asztalos Miklós
Polgármester

dr. Behan Anett Éva
Jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS
Gyöngyössolymos Községi Önkormányzata Képviselő – testületének
../2022. (V.) önkormányzati rendelete
Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetésről szóló 2/2021.(II.26.)
önkormányzati rendelet módosításáról

A Képviselő- testület hatáskörét a veszélyhelyzet alatt gyakorló Polgármester 2021. február 26-án fogadta el Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetésről szóló 2/2021.(II.26.) önkormányzati rendeletet. A rendeletben foglalt előirányzatok a költségek és bevételek évközi alakulása miatt módosításra szorulnak. A javaslat szerint módosításokat is tartalmazza az elkészített rendelet – tervezet.

RÉSZLETES INDOKOLÁS
Gyöngyössolymos Községi Önkormányzata Képviselő – testületének
../2022. (V...) önkormányzati rendelete
Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetésről szóló 2/2021.(II.26.)
önkormányzati rendelet módosításáról

Az 1.§-10.§ a tartalmazza az Önkormányzat 2021. évre tervezett kiadásokat és bevételeket.

A 10.§ a hatályban lépésről rendelkezik.

Gyöngyössolymos, 2021. május 18.

dr. Behan Anett Éva
Jegyző

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXII. törvény 17. § (1) bekezdése értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni. A (2) bekezdés alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében, az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

A rendelet tervezet címe: Gyöngyössolymos Községi Önkormányzata Képviselő testületének .../2021 (V...) önkormányzati rendelete Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021.(II.26.) önkormányzati rendelet módosításáról

Társadalmi hatások, gazdasági, költségvetési hatások: Az Önkormányzat és szervei működőképességének alapja, hogy az Önkormányzat a tárgyévra vonatkozóan költségvetéssel rendelkezzen

Környezeti következmények: Közvetlen környezeti következménye nincs a rendelet megalkotásának. Közvetetten azonban az egyes pályázati támogatások céljuk szerint hatással lehetnek a környezetre

Egészségi következmények: A rendelet megalkotásának közvetlen egészségügyi következménye nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások: A rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve nincs számottevő – a jelenleg hatályon kívül helyezendő rendeletet meghaladóan - hatása.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: Jelen rendelet elfogadásának elmaradása esetén ellentmondás állna fenn a kérdéskörök helyi szabályozása, valamint egyes magasabb rendű jogszabályok rendelkezései között.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A rendelet megalkotásához és alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: törvényességi észrevétel

Az előterjesztés és a rendelet – tervezet törvényes!

dr. Behan Anett Éva
jegyző

			I.melléklet
"Gyöngyössolymos Községi Önkormányzata Képviselő – testületének .../2022. (.....) önkormányzati rendelete Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetésről szóló 2/2021.(II.26.) önkormányzati rendelet módosításáról			
GYÖNGYÖSSOLYMOS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT			
Bevétel			
Megnevezés	Sorszám	Előirányzat eredeti	Előirányzat módosított
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	1	72 633 215	72 904 981
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	2	58 196 670	61 913 100
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	3	23 890 668	26 220 322
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	4	11 747 255	15 587 997
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	5	35 637 923	41 808 319
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	6	6 353 760	6 459 168
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	7	32 359 330	23 316 322
Elszámolásból származó bevételek (B116)	8	-	1 009 870
Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	9	205 180 898	207 411 760
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	10	10 725 720	18 329 153
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+10) (B1)	11	215 906 618	225 740 913
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	12	-	52 214 507
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=12) (B2)	13	-	52 214 507
Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)	14	15 500 000	16 401 084
ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	15	----	----
ebből: telekadó (B34)	16	----	----
Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351)	17	30 000 000	54 538 944
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	18	----	----

Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=148+...+163) (B355)	19	700 000	700 000
ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	20	----	----
Termékek és szolgáltatások adói (=116+137+141+142+147) (B35)	21	30 700 000	55 238 944
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	22	610 000	718 606
ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	23	----	----
Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)	24	46 810 000	72 358 634
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	25	1 072 441	3 354 341
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	26	536 258	536 258
Tulajdonosi bevételek (B404)	27	1 561 000	1 981 000
Ellátási díjak (B405)	28	4 600 000	5 573 747
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	29	1 207 559	2 121 752
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	30	-	110
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	31	-	110
Egyéb működési bevételek (B411)	32	-	3 096 791
Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+208+215 +216+217)	33	8 977 258	16 663 999
Ingatlanok értékesítése (>=224) (B52)	34	-	26 850
Felhalmozási bevételek (=221+223+225+226+229) (B5)	35	-	26 850
Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)	36	271 693 876	367 004 903
<u>Finanszírozási bevételek</u>			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1	99 829 598	99 829 598
Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	2	99 829 598	99 829 598
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	3	-	7 319 834
Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	4	99 829 598	107 149 432
<u>Összes bevétel:</u>		<u>371 523 474</u>	<u>474 154 335</u>
<u>Kiadás</u>			
Megnevezés	Sorszám	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított

Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	1	25 155 694	24 971 579
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	2	-	1 394 593
Béren kívüli juttatások (K1107)	3	-	1 200 000
Közlekedési költségterítés (K1109)	4	65 000	65 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	5	20 000	439 063
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	6	25 240 694	28 070 235
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	7	13 380 728	13 380 728
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	8	1 010 000	1 079 264
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	9	14 390 728	14 459 992
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	10	39 631 422	42 530 227
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	11	5 951 046	6 399 861
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	12	65 000	434 600
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	13	1 320 000	3 892 402
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	14	1 385 000	4 327 002
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	15	649 400	665 724
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	16	424 400	408 076
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	17	1 073 800	1 073 800
Közüzemi díjak (K331)	18	5 710 000	7 715 920
Vásárolt ételmezés (K332)	19	4 332 000	17 282 057
Bérleti és lízing díjak (K333)	20	98 000	98 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	21	2 440 000	7 979 604
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	22	2 440 000	3 938 969
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	23	10 289 000	15 127 030
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	24	25 309 000	52 141 580
Kiküldetések kiadásai (K341)	25	15 000	15 000
Reklám- és propagandakiadások (K342)	26	700 000	330 400
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	27	715 000	345 400
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	28	7 921 873	14 760 043
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	29	1 000 000	6 475 635
Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	30	10 000	10 000
Egyéb dologi kiadások (K355)	31	1 085 000	985 470

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	32	10 016 873	22 231 148
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	33	38 499 673	80 118 930
Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	34	3 000 000	3 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)	35	3 000 000	3 000 000
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	36	2 028	3 908
Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	37	2 028	3 908
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)	38	6 591 192	6 041 192
ebből: központi költségvetési szervek (K506)	39	----	----
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	40	----	----
ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	41	----	----
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)	42	29 252 602	23 948 705
ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	43	----	----
ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	44	----	----
ebből: egyéb vállalkozások (K512)	45	----	----
Tartalékok (K513)	46	-	51 146 512
Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	47	35 845 822	81 140 317
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	48	4 300 000	4 300 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62)	49	-	4 153 522
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	50	-	4 794 207
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	51	1 547 424	4 037 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	52	417 804	3 280 193
Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	53	6 265 228	20 564 922
Ingatlanok felújítása (K71)	54	35 746 507	42 192 488
Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	55	-	420 000

Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	56	9 651 557	5 821 837
Felújítások (=202+...+205) (K7)	57	45 398 064	48 434 325
Lakástámogatás (K87)	58	200 000	200 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=207+208+219+230+241+243+255+256+257) (K8)	59	200 000	200 000
Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	60	174 791 255	282 388 582
<u>Finanszírozási kiadások</u>			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1	6 912 863	6 912 863
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	2	189 819 356	184 857 890
Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	3	196 732 219	191 770 753
<u>Összes kiadás</u>		<u>371 523 474</u>	<u>474 159 335</u>

Gyöngyössolymos Községi Önkormányzata Képviselő – testületének
 .../2022. (.....) önkormányzati rendelete
 Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetésről szóló 2/2021.(II.26.)
 önkormányzati rendelet módosításáról

GYÖNGYÖSSOLYMOSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Bevétel

Megnevezés	Sorszám	Előirányzat eredeti	Előirányzat módosított
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1	28 896 078	28 874 469
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	2	----	----
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	3	28 896 078	28 874 469
Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	4	360 367	360 367
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206+207) (B4082)	5	-	1
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	6	-	1
Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217)	7	360 367	360 368
Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)	8	29 256 445	29 234 837
<u>Finanszírozási bevétel</u>			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1	3 320 124	3 320 124
Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	2	3 320 124	3 320 124
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	3	50 315 250	50 471 480
Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	4	53 635 374	53 791 604
<u>Összes bevétel</u>		<u>82 891 819</u>	<u>83 026 441</u>
<u>Kiadás</u>			
Megnevezés	Sorszám	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított

Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	1	55 720 690	52 819 993
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	2	3 986 600	5 462 297
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	3	138 846	138 846
Béren kívüli juttatások (K1107)	4	2 600 000	2 600 000
Ruházati költségtérítés (K1108)	5	1 064 000	1 064 000
Közlekedési költségtérítés (K1109)	6	950 000	950 000
Egyéb költségtérítések (K1110)	7	156 000	1 101 000
Szociális támogatások (K1112)	8	220 123	220 123
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	9	532 000	532 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	10	65 368 259	64 888 259
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	11	-	480 000
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	12	-	480 000
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	13	65 368 259	65 368 259
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	14	10 481 460	10 481 460
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	15	150 000	150 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	16	1 000 000	1 000 000
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	17	1 150 000	1 150 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	18	730 000	874 600
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	19	20 000	20 000
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	20	750 000	894 600
Vásárolt élelmezés (K332)	21	-	10 095
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	22	900 000	900 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	23	500 000	700 000
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	24	1 350 000	906 640
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	25	2 750 000	2 516 735
Kiküldetések kiadásai (K341)	26	600 000	600 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	27	600 000	600 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	28	1 007 100	597 628
Egyéb dologi kiadások (K355)	29	150 000	150 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	30	1 157 100	747 628

Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	31	6 407 100	5 908 963
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)	32	-	134 621
Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	33	-	134 621
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	34	-	247 500
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	35	500 000	500 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	36	-	146 877
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	37	135 000	238 761
Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	38	635 000	1 133 138
Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	39	82 891 819	83 026 441
Összes kiadás		<u>82 891 819</u>	<u>83 026 441</u>

Gyöngyössolymos Községi Önkormányzata Képviselő – testületének
 .../2022. (.....) önkormányzati rendelete
 Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetésről szóló 2/2021.(II.26.)
 önkormányzati rendelet módosításáról

SOLYMOSY ÓVODA

Bevétel

Megnevezés	Sorszám	Előirányzat eredeti	Előirányzat módosított
Szolgáltatások ellenértéke ($\geq 187+188$) (B402)	1	4 563 800	3 680 977
Ellátási díjak (B405)	2	1 368 000	985 746
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	3	1 601 586	1 260 021
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ($\geq 205+206+207$) (B4082)	4	-	1
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	5	-	1
Egyéb működési bevételek ($\geq 218+219$) (B411)	6	-	82 457
Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217)	7	7 533 386	6 009 202
Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)	8	7 533 386	6 009 202
<u>Finanszírozási bevételek</u>			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1	409 534	409 534
Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	2	409 534	409 534
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	3	120 286 454	114 706 758
Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	4	120 695 988	115 116 292
<u>Összes bevétel</u>		<u>128 229 374</u>	<u>121 125 494</u>

Kiadás

Megnevezés	Sorszám	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	1	80 026 945	67 668 500
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	3	-	3 741 385
Végkielégítés (K1105)	5	-	2 974 360

Jubileumi jutalom (K1106)	6	3 882 335	2 192 360
Béren kívüli juttatások (K1107)	7	-	3 800 000
Ruházati költségtérítés (K1108)	8	263 500	131 750
Közlekedési költségtérítés (K1109)	9	311 210	283 105
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (≥14) (K1113)	13	-	2 216 826
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	15	84 483 990	83 008 286
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	17	2 898 000	2 898 000
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	18	-	10 354
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	19	2 898 000	2 908 354
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	20	87 381 990	85 916 640
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	21	13 590 848	13 328 447
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	28	550 000	550 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	29	10 415 460	7 476 694
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	31	10 965 460	8 026 694
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	32	319 000	376 568
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	33	80 000	80 000
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	34	399 000	456 568
Közüzem díjak (K331)	35	3 020 000	2 597 045
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	39	1 446 000	1 246 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	42	1 920 000	1 680 142
Egyéb szolgáltatások (≥44) (K337)	43	1 628 000	1 437 816
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	45	8 014 000	6 961 003
Kiküldetések kiadásai (K341)	46	55 000	55 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	48	55 000	55 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	49	4 727 564	3 465 542
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	50	1 400 000	1 409 000
Egyéb dologi kiadások (K355)	58	1 506 600	1 506 600
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	59	7 634 164	6 381 142
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	60	27 067 624	21 880 407
Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	125	188 912	-
Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	126	188 912	-

Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175 +176+177+178+189) (K5)	190	188 912	-
Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1- K8)	269	128 229 374	121 125 494
<u>Összes kiadás</u>		<u>128 229 374</u>	<u>121 125 494</u>

Gyöngyössolymos Községi Önkormányzata Képviselő – testületének
 .../2022. (.....) önkormányzati rendelete
 Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021.(II.26.)
 önkormányzati rendelet módosításáról

GÁRDONYI GÉZA MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR

Bevétel

Megnevezés	Sorszám	Előirányzat eredeti	Előirányzat módosított
Szolgáltatások ellenértéke ($\geq 187+188$) (B402)	1	500 000	500 000
Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	2	-	73 481
Egyéb működési bevételek ($\geq 218+219$) (B411)	3	550 000	550 000
ebből: kiadások visszatérítései (B411)	4	----	----
Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217)	5	1 050 000	1 123 481
Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)	6	1 050 000	1 123 481
Finanszírozási bevételek			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1	365 486	365 486
Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	2	365 486	365 486
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	3	19 217 652	19 679 652
Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	4	19 583 138	20 045 138
Összes bevétel:		20 633 138	21 168 619

Kiadás

Megnevezés	Sorszám	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	1	7 293 648	7 080 078
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	2	-	429 000
Béren kívüli juttatások (K1107)	3	-	400 000
Közlekedési költségtérítés (K1109)	4	195 000	203 299
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (≥ 14) (K1113)	5	-	191 271
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	6	7 488 648	8 303 648

Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	7	750 000	335 000
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	8	750 000	335 000
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	9	8 238 648	8 638 648
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	10	1 296 990	1 358 990
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	11	620 000	620 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	12	700 000	700 000
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	13	1 320 000	1 320 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	14	120 000	560 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	15	50 000	50 000
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	16	170 000	610 000
Közüzem díjak (K331)	17	2 140 000	2 140 000
Vásárolt ételmezés (K332)	18	250 000	250 000
Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	19	-	75 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	20	300 000	300 000
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	21	3 810 000	3 368 481
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	22	6 500 000	6 133 481
Kiküldetések kiadásai (K341)	23	50 000	50 000
Reklám- és propagandakiadások (K342)	24	300 000	300 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	25	350 000	350 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	26	2 130 500	2 130 500
Egyéb dologi kiadások (K355)	27	200 000	200 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	28	2 330 500	2 330 500
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	29	10 670 500	10 743 981
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	30	400 000	388 732
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	31	27 000	38 268
Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	32	427 000	427 000
Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	33	20 633 138	21 168 619
Összes kiadás		20 633 138	21 168 619