

**ELŐTERJESZTÉS**

a képviselő-testület 2023. április 25. napján tartandó ülésére

**Tárgy: Javaslát az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet módosítására**

Előterjesztő: Tajti László polgármester

Készítette: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző; Nagy Zoltánné pénzügyi ügyintéző

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (1)-(4) bekezdései szerint

„(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

**(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.”**

A jegyző a rendelet tervezetét elkészítette.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztéshez csatolt rendelet tervezetét vitassa meg, és fogadja el.

Cered, 2023. április 16.

  
Tajti László  
polgármester



## Cered Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

### az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet módosításáról

Cered Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

#### 1. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 3. § a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetésének)*

- „a) költségvetési bevételét 430 189 464 Ft-ban,  
aa) működési célú bevételét 195 045 555 Ft-ban,  
ab) felhalmozási célú bevételét 6 169 696 Ft-ban,  
ac) finanszírozási bevételét 7 449 946 Ft-ban,  
ad) előző évi pénzmaradványát 221 524 267 Ft-ban,  
b) költségvetési kiadását 430 189 464 Ft-ban”  
*(állapítja meg.)*

#### 2. §

(1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

#### 3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tajti László  
polgármester

Gregorné Kovács Hajnalka  
jegyző

„1. melléklet

## Az önkormányzat 2022. évi bevételei és kiadásai

	A	B Megnevezés	C 12/2022.(IX.12.) önkorm.rendelettel módosított 2022.évi előirányzat forintban	E 2022.évvégi módosított előirányzat forintban
1	I.	Bevételek		
2	A.	Működési célú állami támogatások	143 373 653	156 386 277
3	1.1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	30 531 130	30 531 130
4	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	69 501 840	72 503 720
5	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	13 662 728	13 662 728
6	1.4	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	21 927 822	26 896 930
7	1.5	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 323 650	2 323 650
8	1.6	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	5 426 483	10 468 119
9	B.	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	16 620 971	19 021 978
10	C.	Közhatalmi bevételek	13 904 000	13 904 000
11	D.	Működési bevételek	4 420 000	5 733 300
12		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK</b>	178 318 624	195 045 555
13	E.	Felhalmozási bevételek	4 661 000	6 169 696
14	F.	Egyéb felhalmozási célú tám.	0	0
15		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL</b>	4 661 000	6 169 696
16		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	182 979 624	201 215 251
17	G.	Finanszírozási bevételek	302 590	7 449 946
18	H.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	221 524 267	221 524 267
19		<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	404 806 481	430 189 464
20	II.	Kiadások		
21	A.	Működési kiadások	200 676 481	224 112 994
22	1.	Személyi juttatások	28 492 000	31 389 184
23	2.	Munkaadót terhelő járulékok	3 419 000	3 878 454
24	3.	Dologi kiadások	73 374 976	84 398 807
25	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 380 000	8 286 808
26	5.	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülről	79 001 383	82 003 263
27	6.	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülre	1 000 000	1 000 000
28	7.	Elvonások és befizetések	557 671	557 671
29	8.	Működési célú finanszírozási kiadások	5 451 451	12 598 807
30		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	200 676 481	224 112 994
31	B.	Felhalmozási kiadások	204 130 000	204 130 000
32	1.	Beruházások	188 012 000	189 958 470
33	2.	Felújítások	16 118 000	16 118 000
34		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	204 130 000	206 076 470
35		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	404 806 481	430 189 464

»

„2. melléklet

## Az önkormányzat 2022/2023/2024/2025. évi gördülő terve

A		B	C	D	E
adatok forintban					
Sz.	BEVÉTELEK	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
a	Önkormányzatok működésének ált. támogatása	30 531 130			
b	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	40 559 658			
c	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 323 650			
d	Egyes köznevelési feladatok támogatása	72 503 720			
e	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	10 468 119			
1	Normatív célú állami támogatások (a-e)	156 386 277	148 915 000	154 872 000	161 067 000
2	Közhatalmi bevételek (adók, díjak, egyéb bev.)	13 904 000	12 610 000	12 650 000	12 750 000
3	Működési bevételek	5 733 300	4 450 000	4 600 000	4 710 000
4	Működési célú tám. államháztartáson belülről	19 021 978	15 425 000	16 042 000	16 684 000
<b>I. Tárgyévi működési bevételek</b>		<b>195 045 555</b>	<b>181 400 000</b>	<b>188 164 000</b>	<b>195 211 000</b>
6	Előző évi működési maradvány igénybevétele	21 617 493	12 487 315	11 830 008	11 082 768
7	Finanszírozási bevételek	7 449 946			
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>224 112 994</b>	<b>193 887 315</b>	<b>199 994 008</b>	<b>206 293 768</b>
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	6 169 696	0	0	0
9	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről		0	0	0
10	Fejlesztési bevételek		0	0	0
<b>II. Tárgyévi fejlesztési bevételek</b>		<b>6 169 696</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	199 906 774	0	0	0
<b>FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>206 076 470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>430 189 464</b>	<b>193 887 315</b>	<b>199 994 008</b>	<b>206 293 768</b>
<b>SI. KIADÁSOK</b>					
1	Személyi juttatások	31 389 184	25 625 000	26 650 000	27 716 000
2	Munkaadókat terhelő járulékok	3 878 454	3 075 000	3 198 000	3 326 000
3	Dologi kiadások	84 398 807	69 258 500	71 336 000	73 476 000
4	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülről	82 003 263	81 487 000	83 932 000	86 450 000
5	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülről	1 000 000	400 000	450 000	500 000
6	Elvonások és befizetések	557 671	100 000	100 000	100 000
7	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 286 808	8 587 000	8 759 000	8 934 000
8	Működési célú finanszírozási kiadások	12 598 807	5 354 815	5 569 008	5 791 768
<b>I. Tárgyévi működési kiadások</b>		<b>224 112 994</b>	<b>193 887 315</b>	<b>199 994 008</b>	<b>206 293 768</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>224 112 994</b>	<b>193 887 315</b>	<b>199 994 008</b>	<b>206 293 768</b>
9	Beruházások	189 923 000	0	0	0
10	Felújítások	16 118 000	0	0	0
11	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	35 470	0	0	0
12	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
<b>II. Tárgyévi fejlesztési kiadások</b>		<b>206 076 470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FEJLESZTÉSI KIADÁSOK</b>		<b>206 076 470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>430 189 464</b>	<b>193 887 315</b>	<b>199 994 008</b>	<b>206 293 768</b>

»

## „4. melléklet

**Az önkormányzat 2022. évi tervezett kiadásai és bevételei kormányzati funkciónkénti  
(COFOG) részletezése**

	A	B	C	D
Ssz.	FELADAT MEGNEVEZÉSE	COFOG	KIADÁS forintban	BEVÉTEL forintban
<b>I</b>	<b>ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNY</b>		<b>72 503 880</b>	<b>72 503 720</b>
1	Ceredi Gesztenyés kert Óvoda Intézményfenntartó Társulása	018030	72 503 880	72 503 720
<b>II</b>	<b>IGAZGATÁSI FELADAT</b>	<b>011130</b>	<b>23 521 034</b>	<b>3 981 907</b>
<b>III</b>	<b>EGYÉB FELADATOK</b>		<b>334 164 550</b>	<b>353 703 837</b>
1	Köztetető fenntartás	013320	295 000	2 220 144
2	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	1 270 000	1 106 000
3	Önkormányzatok elszámolásai	018010	13 138 861	8 960 775
4	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030	9 517 000	23 796 681
5	Közfoglalkoztatás	041233	5 516 616	4 162 696
6	Közutak, hidak üzemeltetése	045160	6 058 000	3 455 372
7	Hulladék kezelés	051030	819 000	2 000
8	Településfejlesztési projektek	062020	12 065 696	12 065 696
9	Települési vízellátás-, kezelés	063020	191 671 000	190 956 000
10	Közvilágítás	064010	3 112 000	6 866 436
11	Zöldterület-karbantartás	066010	445 000	5 427 442
12	Város-, községgazdálkodás	066020	11 485 658	2 991 582
13	Fogorvosi alapellátás	072311	6 246 000	6 208 000
14	Család és nővédelem	074031	5 958 972	5 128 000
15	Szabadidősport tevékenység támogatása	081045	348 000	0
16	Könyvtári áll gyarapítása	082042	232 000	232 000
17	Könyvtári szolgáltatás	082044	1 014 000	350 000
18	Közművelődési feladatok ellátása	082091	14 313 024	8 335 650
19	Intézményi gyermekétkeztetés	096015	33 146 490	28 323 812
20	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037	1 405 000	1 404 500
21	Falugondnoki szolgálat (önkorm.gpk.üzem.)	107055	808 000	0
22	Ellátottak pénzbeli juttatásai	107060	15 299 233	15 757 425
23	Önk. funkcióra nem sorolható bevétel		0	25 953 626
	<b>MINDÖSSZESEN</b>		<b>430 189 464</b>	<b>430 189 464</b>

”

„6. melléklet

## Az önkormányzat 2022. évi előirányzat felhasználási ütemterve

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
adatok EFT-ban														
s.sz	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
	<b>Bevételek</b>													
1	Támogatások	16 542	11 393	11 393	11 393	11 393	12 904	12 904	11 393	13 904	15 561	14 050	13 556	156 386
2	Közhatalmi bevételek		2 500	3 452	400	600			100	2 400	3 620	450	382	13 904
3	Működési bevételek	270	270	270	270	270	230	130	130	300	1 470	805	1318	5 733
4	Műk. célra átvett pénzeszköz	1 236	1 236	1 236	1 832	1 534	1 534	1 638	2 086	1 684	1 369	1 369	2 268	19 022
5	Felhalm. célra átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	4 661	1509	0	0	6 170
6	Működ.c.finansz.bev.	0	0	303	0	0	0	0	65	0	0	0	7 082	7 450
7	Fejlesztési maradv. ig.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Előző évi pénzm.	221 524												221 524
9	<b>Bevételek összesen</b>	<b>239 572</b>	<b>15 399</b>	<b>16 654</b>	<b>13 895</b>	<b>13 797</b>	<b>14 668</b>	<b>14 672</b>	<b>13 774</b>	<b>22 949</b>	<b>23 529</b>	<b>16 674</b>	<b>24 606</b>	<b>430 189</b>
	<b>Kiadások</b>													
10	Működési kiadások	21 143	15 994	15 994	16 292	16 292	16 292	16 843	17062	16 399	20 605	16 305	34 334	223 555
11	Felújítási kiadások				438	3 079		5 802	5 802	997				16 118
12	Fejlesztési kiad.	0		8 000	12 000	50 000	50 000	30 000		10 000		28 012	1 946	189 958
13	Felhalm.c.finansz.kiad													0
14	Egyéb működési célú kiadás	0						558						558
15	<b>Kiadás összesen</b>	<b>21 143</b>	<b>15 994</b>	<b>23 994</b>	<b>28 730</b>	<b>69 371</b>	<b>66 292</b>	<b>53 203</b>	<b>22 864</b>	<b>27 396</b>	<b>20 605</b>	<b>44 317</b>	<b>36 280</b>	<b>430 189</b>
16	Egyenlegek (havi)	218 429	217 834	210 494	195 659	139 085	88 461	49 930	40 840	36 393	39 317	11 674	0	0

»



Általános indokolás

Cered Község Önkormányzata (továbbiakban: önkormányzat) 2022. évi költségvetési rendeletének módosítására – a beérkezett többletbevételek és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások miatt – került sor.

Az önkormányzat 2022. évi bevételi és kiadási főösszege **430.189.464 Ft-ra** módosult.

Részletes indokolás

**Az 1. §-hoz**

**Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzata 25.382.983 Ft-tal növekedett az alábbiak figyelembevételével:**

BEVÉTELI JOGCÍMEK		KIADÁSI JOGCÍMEK	
Megnevezés	Összeg Forintban	Megnevezés	Összeg Forintban
<b>1. Működési célú állami támogatások</b>	<b>13.012.624</b>	<b>I. Működési célú állami támogatások</b>	<b>13.012.624</b>
<i>Egyes köznevelési feladatok támogatása</i>	3.001.880	<i>Egyes köznevelési feladatok támogatása</i>	3.001.880
Évközi mutató változás miatt (B112) 3.001.880 Ft		Óvoda működtetésére átadott támogatás (K506) 3.001.880 Ft	
<i>Gyermekétkeztetési feladatok támogatása</i>	4.969.108	<i>Gyermekétkeztetési feladatok támogatása</i>	4.969.108
Évközi mutató változás miatt (B1132) 4.969.108 Ft		Gyermekétkeztetés dologi kiadás növelése (K3) 4.969.108 Ft	
<i>Működési célú központosított állami támogatás</i>	4.022.254	<i>Működési célú központosított állami támogatás</i>	4.022.254
Iparüzési adó kiegészítés (B115) 1 510 829 Ft		Közműdíjak kiadásainak növelése (K3) 1 510 829 Ft	
Szociális tüzelőanyag vásárlás támogatása (B115) 2.511.425 Ft		Dologi kiadás, tüzelőanyag vásárlás kiadás növelése (K3) 2.511.425 Ft	
<i>Elszámolásból származó bevételek</i>	1.019.382	<i>Elszámolásból származó bevételek</i>	1.019.382

2021. évi beszámoló elszámolása után járó állami támogatás (B116) 1.019.382 Ft		Dologi kiadások növelése (K3) 1.019.382 Ft	
<b>II. Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változás</b>		<b>II. Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változás</b>	
<b>1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>1.508.696</b>	<b>1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>1.508.696</b>
MFP pályázat támogatása közterület karbantartási eszközbeszerzés (B25) 1.508.696 Ft		Beruházási kiadások növelése (K64-67) 1.508.696 Ft	
<b>2. Évvégi előirányzat rendezés</b>	<b>10.861.663</b>	<b>2. Évvégi előirányzat rendezés</b>	<b>10.861.663</b>
Működési célú támogatás bevételei ÁH-os belülről (B16) 2.401.007 Ft	2.401.007	Személyi juttatás kiadás (K1) 2.897.184 Ft	2.897.184
Működési célú bevételek (B41) 1.313.300 Ft	1.313.300	Munkaadót terhelő járulék (K2) 459.454 Ft	459.454
		Dologi kiadások növelése (K3) 1.013.087 Ft	1.013.087
		Egyéb pénzbeli juttatások csökkentése (K48) – 1.093.192 Ft	-1.093.192
		Beruházási célú kiadások növelése (K6) 437.774 Ft	437.774
Államháztartási megelőlegezés (B814) 7.147.356 Ft	7.147.356	Államháztartási megelőlegezés kiadás (K914) 7.081.906 Ft	7.147.356



<b>Bevétel növekedés összesen</b>	<b>25.382.983</b>	<b>Kiadás növekedés összesen</b>	<b>25.382.983</b>
<b>BEVÉTELI FŐÖSSZEG</b>	<b>25.382.983</b>	<b>KIADÁSI FŐÖSSZEG</b>	<b>25.382.983</b>

**A 2. §-hoz**

A módosuló mellékleteket tartalmazza.

**A 3. §-hoz**

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.