

**ELŐTERJESZTÉS**

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

**Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 16.) önkormányzati rendelet módosítására**

**Előterjesztő:** Ferencz Nándor Lajos polgármester

**Készítette:** Gregorné Kovács Hajnalka jegyző; Deák Elvira 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 tervezetet vitassa meg, és fogadja el.

Cered, 2023. április 19.

Ferencz Nándor Lajos  
polgármester



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

### az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 16.) önkormányzati rendelet módosításáról

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

#### 1. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 16.) önkormányzati rendelet 3. § a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

- „a) költségvetési bevételét 160 775 476 Ft-ban,  
aa) működési célú bevételét 80 593 748 Ft-ban,  
ab) felhalmozási célú bevételét 63 727 967 Ft-ban,  
ac) finanszírozási bevételét 3 559 803 Ft-ban,  
ad) előző évi pénzmaradványát 12893958 Ft-ban,  
b) költségvetési kiadását 160 775 476 Ft-ban”  
(állapítja meg)

#### 2. §

(1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 16.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 16.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 16.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 16.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

#### 3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ferencz Nándor Lajos  
polgármester

Gregorné Kovács Hajnalka  
jegyző

„1. melléklet

## Az önkormányzat 2022. évi bevételei és kiadásai

	A	B	C	D
		Megnevezés	2022. évi terv adatok (forintban) 1/2022. (II.16.)	2022. évi módosított előirányzat (forintban)
1	I.	<b>Bevételek</b>		
2	A.	<i>Működési célú állami támogatások</i>	45 358 891	39 163 454
3	1.1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	14 588 225	14 588 225
4	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0
5	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	14 927 783	15 265 428
6	1.4	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	1 442 556	1 250 181
7	1.5	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 270 000	2 270 000
8	1.6	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	12 050 812	5 710 105
9	1.7	Elszámolásból származó bevétele	79 515	79 515
10	B.	<i>Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>	13 354 762	23 805 176
11	C.	<i>Közhatalmi bevételek</i>	940 000	940 000
12	D.	<i>Működési bevételek</i>	1 937 000	16 685 118
13		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK</b>	61 590 653	80 593 748
14	E.	<i>Felhalmozási bevételek</i>	0	0
15	F.	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>	1 999 996	63 727 967
16		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL</b>	1 999 996	63 727 967
17		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	63 590 649	144 321 715
19	G.	<i>Finanszírozási bevételek</i>	3 300 000	3 559 803
18	H.	<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele</i>	13 085 253	12 893 958
20		<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	79 975 902	160 775 476
21	II.	<b>Kiadások</b>		
22	A.	<i>Működési kiadások</i>	70 351 237	89 498 840
23	1.	Személyi juttatások	35 723 378	41 312 679
24	2.	Munkaadót terhelő járulékok	3 416 119	3 771 019
25	3.	Dologi kiadások	16 424 885	29 480 291
26	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 968 155	5 968 155
27	5.	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülről	2 421 459	2 500 947
28	6.	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülről	50 000	50 000
29	7.	Elvonások és befizetések	1 593 363	1 593 363
30	8.	Működési célú finanszírozási kiadások	4 753 878	4 822 386
31		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	70 351 237	89 498 840
32	B.	<i>Felhalmozási kiadások</i>	9 624 665	71 276 636
33	1.	Beruházások	6 322 665	67 974 636
34	2.	Felújítások	3 302 000	3 302 000
35	3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülről	0	0
36		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	9 624 665	71 276 636
37		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	79 975 902	160 775 476

”



„2. melléklet

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

	A	B	C	D	E
	adatok forintban				
Ssz.	BEVÉTELEK	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
a	Önkormányzatok működésének ált. támogatása	14 588 225	15 317 636	16 083 518	16 887 694
b	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	16 515 609	17 341 390	18 208 460	19 118 883
c	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 270 000	2 383 500	2 502 675	2 627 809
d	Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0	0	0
e	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	5 710 105	5 995 610	6 295 391	6 610 161
f	Elszámolásból származó bevételek	79 515	83 491	87 666	92 049
1	Normatív célú állami támogatások (a-f)	39 163 454	41 121 627	43 177 710	45 336 596
2	Közhatalmi bevételek (adók, díjak, egyéb bevételek)	940 000	987 000	1 036 350	1 088 168
3	Működési bevételek	16 685 118	17 519 374	18 395 343	19 315 110
4	Működési célú tám. államháztartáson belülről	23 805 176	24 995 435	26 245 207	27 557 467
<b>I. Tárgyévi működési bevételek</b>		<b>80 593 748</b>	<b>84 623 436</b>	<b>88 854 610</b>	<b>93 297 341</b>
5	Előző évi működési maradvány igénybevétele	5 345 289	5 612 554	5 893 182	6 187 841
6	Finanszírozási bevételek	3 559 803	3 737 793	3 924 683	4 120 917
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>89 498 840</b>	<b>93 973 783</b>	<b>98 672 475</b>	<b>103 606 099</b>
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	63 727 967	66 914 365	70 260 083	73 773 087
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
9	Fejlesztési bevételek	0	0	0	0
<b>II. Tárgyévi fejlesztési bevételek</b>		<b>63 727 967</b>	<b>66 914 365</b>	<b>70 260 083</b>	<b>73 773 087</b>
10	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	7 548 669	7 926 102	8 322 407	8 738 527
<b>FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>71 276 636</b>	<b>74 840 467</b>	<b>78 582 490</b>	<b>82 511 614</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>160 775 476</b>	<b>168 814 250</b>	<b>177 254 965</b>	<b>186 117 713</b>
Ssz.	<b>KIADÁSOK</b>				
1	Személyi juttatások	41 312 679	43 378 313	45 547 229	47 824 590
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 771 019	3 959 570	4 157 549	4 365 426
3	Dologi kiadások	29 480 291	30 954 306	32 502 021	34 127 122
4	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülről	2 500 947	2 625 994	2 757 294	2 895 159
5	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülről	50 000	52 500	55 125	57 881
6	Elvonások és befizetések	1 593 363	1 673 031	1 756 683	1 844 517
7	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 968 155	6 266 563	6 579 891	6 908 886
8	Működési célú finanszírozási kiadások	4 822 386	5 063 505	5 316 680	5 582 514
<b>I. Tárgyévi működési kiadások</b>		<b>89 498 840</b>	<b>93 973 782</b>	<b>98 672 472</b>	<b>103 606 095</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>89 498 840</b>	<b>93 973 782</b>	<b>98 672 472</b>	<b>103 606 095</b>
9	Beruházások	67 974 636	71 373 368	74 942 037	78 689 139
10	Felújítások	3 302 000	3 467 100	3 640 456	3 822 479
11	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	0	0	0	0
12	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
<b>II. Tárgyévi fejlesztési kiadások</b>		<b>71 276 636</b>	<b>74 840 468</b>	<b>78 582 493</b>	<b>82 511 618</b>
<b>FEJLESZTÉSI KIADÁSOK</b>		<b>71 276 636</b>	<b>74 840 468</b>	<b>78 582 493</b>	<b>82 511 618</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>160 775 476</b>	<b>168 814 250</b>	<b>177 254 965</b>	<b>186 117 713</b>

”

„4. melléklet

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

Ssz.	A FELADAT MEGNEVEZÉSE	B COFOG	C KIADÁS forintban	D BEVÉTEL forintban
<b>I</b>	<b>ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNY</b>			
<b>II</b>	<b>IGAZGATÁSI FELADAT</b>	<b>011130</b>	<b>16 273 624</b>	<b>155 712</b>
<b>III</b>	<b>EGYÉB FELADATOK</b>		<b>144 501 852</b>	<b>160 619 764</b>
1	Köztetető fenntartás	013320	63 154	2 000
2	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	3 216 999	1 719 437
3	Önkormányzatok elszámolásai	018010	2 298 535	40 957 237
4	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030	1 750 601	12 893 958
5	Közfoglalkoztatás	041233	20 570 853	18 607 810
6	Közutak, hidak üzemeltetése	045160	367 696	0
7	Hulladék kezelés	051030	23 297	0
8	Településfejlesztési projektek	062020	94 255 040	84 954 152
9	Települési vízellátás-, kezelés	063020	76 721	0
10	Közvilágítás	064010	2 014 115	0
11	Zöldterület-karbantartás	066010	891 400	0
12	Város-, községgazdálkodás	066020	1 189 904	200 000
13	Háziorvosi alapellátás	072111	0	0
14	Könyvtári állomány gyarapítása	082042	252 681	0
15	Könyvtári szolgáltatások	082044	422 285	0
16	Közművelődési feladatok ellátása	082091	1 164 214	110 000
17	Közművelődési feladatok ellátása	082092	1 274 974	0
18	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037	2 909 434	0
19	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	106020	407 670	0
20	Falugondnoki szolgáltatás	107055	5 836 082	5 370
21	Ellátottak pénzbeli juttatásai	107060	5 265 378	0
22	Önk. funkcióra nem sorolható bevétel	900020	0	1 062 473
23	Finanszírozási műveletek	900060	250 819	107 327
	<b>MINDÖSSZESEN</b>		<b>160 775 476</b>	<b>160 775 476</b>

»



Az önkormányzat 2022. évi előirányzat felhasználási ütemterve

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
Ssz.	Megnevezés												adatok Ft-ban
	<b>Bevételek</b>												
1	Támogatások	3 263 634	3 263 620	3 263 620	3 263 620	3 263 620	3 263 620	3 263 620	3 263 620	3 263 620	3 263 620	3 263 620	39 163 454
2	Közhatalmi bevételek	78 370	78 330	78 330	78 330	78 330	78 330	78 330	78 330	78 330	78 330	78 330	940 000
3	Működési bevételek	1 390 443	1 390 425	1 390 425	1 390 425	1 390 425	1 390 425	1 390 425	1 390 425	1 390 425	1 390 425	1 390 425	16 685 118
4	Működési célra átvett pénzeszközök	1 983 816	1 983 760	1 983 760	1 983 760	1 983 760	1 983 760	1 983 760	1 983 760	1 983 760	1 983 760	1 983 760	23 805 176
5	Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Fejlesztési maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5 310 707	5 310 660	5 310 660	5 310 660	5 310 660	5 310 660	5 310 660	5 310 660	5 310 660	5 310 660	5 310 660	63 727 967
8	Finanszírozási bevételek	296 653	296 650	296 650	296 650	296 650	296 650	296 650	296 650	296 650	296 650	296 650	3 559 803
9	Előző évi pénzm.	1 074 513	1 074 495	1 074 495	1 074 495	1 074 495	1 074 495	1 074 495	1 074 495	1 074 495	1 074 495	1 074 495	12 893 958
10	<b>Bevételek összesen</b>	<b>13 398 136</b>	<b>13 397 940</b>	<b>13 397 940</b>	<b>13 397 940</b>	<b>13 397 940</b>	<b>13 397 940</b>	<b>13 397 940</b>	<b>13 397 940</b>	<b>13 397 940</b>	<b>13 397 940</b>	<b>13 397 940</b>	<b>160 775 476</b>
	<b>Kiadások</b>												
11	Működési kiadások	7 458 235	7 458 235	7 458 235	7 458 235	7 458 235	7 458 235	7 458 235	7 458 235	7 458 235	7 458 235	7 458 235	89 498 840
12	Beruházások	5 664 553	5 664 553	5 664 553	5 664 553	5 664 553	5 664 553	5 664 553	5 664 553	5 664 553	5 664 553	5 664 553	67 974 636
13	Felújítási kiadások	275 165	275 165	275 165	275 165	275 165	275 165	275 165	275 165	275 165	275 165	275 165	3 302 000
14	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások államháztartáson belülről												
15	Egyéb működési célú kiadás												



Általános indokolás

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

Részletes indokolás

**Az 1. §-hoz**

Az önkormányzat 2022. évi bevételi és kiadási főösszege **160 775 476 Ft-ra** módosult.

**Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzata 80 799 574 Ft-tal növekedett az alábbiak figyelembevételével:**

BEVÉTELI JOGCÍMEK		KIADÁSI JOGCÍMEK	
Megnevezés	Összeg (forintban)	Megnevezés	Összeg (forintban)
<b>I. Működési célú állami támogatások</b>	<b>39 163 454</b>	<b>I. Működési célú állami támogatások</b>	<b>80 532 144</b>
<i>1. Működési célú központosított állami támogatás bevételei</i>	<i>39 163 454</i>	<i>1. Működési célú központosított állami támogatás kiadásai</i>	<i>80 532 144</i>
<b>II. Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változás</b>	<b>121 612 022</b>	<b>II. Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változás</b>	<b>80 243 332</b>
<i>1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	<i>41 430 294</i>	<i>1. Működési célú támogatások kiadásai</i>	<i>2 550 947</i>
<i>Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>	<i>23 805 176</i>	<i>Működési célú támogatások kiadásai államháztartáson belülről</i>	<i>2 500 947</i>
<i>Közhatalmi bevételek</i>	<i>940 000</i>	<i>Működési célú támogatások kiadásai államháztartáson kívülre</i>	<i>50 000</i>
<i>Működési bevételek</i>	<i>16 685 118</i>		
<i>2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>	<i>63 727 967</i>	<i>2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>	<i>71 276 636</i>
<i>Pályázaton elnyert összegek</i>	<i>63 727 967</i>	<i>Beruházások</i>	<i>67 974 636</i>
		<i>Felújítások</i>	<i>3 302 000</i>



<b>3. Előirányzat átcsoportosítás feladat változás miatt</b>	<b>16 453 761</b>	<b>3. Előirányzat átcsoportosítás feladat változás miatt</b>	<b>6 415 749</b>
<i>Finanszírozási bevételek</i>	<i>3 559 803</i>	<i>Finanszírozási kiadások</i>	<i>4 822 386</i>
<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele</i>	<i>12 893 958</i>	<i>Elvonások és befizetések</i>	<i>1 593 363</i>
<b>BEVÉTELI FŐÖSSZEG</b>	<b>160 775 476</b>	<b>KIADÁSI FŐÖSSZEG</b>	<b>160 775 476</b>

**A 2. §-hoz**

A módosuló mellékletek felsorolását tartalmazza.

**A 3. §-hoz**

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

TERVEZET