

**CÚN KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

2023. MÁJUS 31-ÉN TARTOTT

RENDKÍVÜLI

NYILVÁNOS ÜLÉSÉNEK

JEGYZŐKÖNYVE

Határozathozatal nem történt.

Alkotott rendeletek száma: 3 db (2/2023.(VI.1.) az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(III.16.) önkormányzati rendelet módosításáról
3/2023.(VI.1.) az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról
4/2023.(VI.1.) az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023.(III.8.) önkormányzati rendelet módosításáról)

Cún Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

8/2023. rk

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Cún Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. május 31-én 10.00 órai kezdettel megtartott **rendkívüli nyilvános üléséről**.

Az ülés helye: Kovácshidai Közös Önkormányzati Hivatal Kémesi Kirendeltsége (Kémes, Kossuth u. 18.)

Jelen vannak:

Döme Szilárd	polgármester
Tallián Rita	alpolgármester
Döme Gyula	
Döme Gyuláné	
Kovács Krisztofer	képviselők.

Tanácskozási joggal jelen van: Kalmárné Dömsödi Ivett aljegyző, Orbánné Karch Éva gazdálkodási ügyintéző.

Döme Szilárd polgármester: szeretettel és tisztelettel köszönti az ülésen megjelenteket. Megállapítja, hogy a képviselő-testület határozatképes, mivel az ülésen a megválasztott képviselők több mint fele megjelent. Az ülés összehívására az előző napon tartott ülésen került sor, így írásos meghívó nem került kiküldésre. Kérdezi, hogy a meghirdetett napirenden kívül van-e valakinek új napirendi pont felvételére javaslata. Ha nincs, javasolja a napirend elfogadását és megtárgyalását.

Kalmárné Dömsödi Ivett aljegyző: tegnap elfelejtette napirendre tenni, pedig már kész volt a 2023. évi költségvetési rendelet módosítás, így azt kéri napirendre tűzni.

Újabb napirendi pont felvételére nem érkezett javaslat.

A képviselő-testület **egyhangúlag** elfogadta az alábbi napirendet:

N a p i r e n d :

1. Zárszámadáshoz kapcsolódó döntések (2022. évi költségvetés módosítása, 2022. évi zárszámadás, 2022. évi adóztatási beszámoló)
Előadó: polgármester
2. 2023. évi költségvetési rendelet módosítása
Előadó: polgármester

A NAPIREND MEGTÁRGYALÁSA

Az első napirendi pont:

(Zárszámadáshoz kapcsolódó döntések (2022. évi költségvetés módosítása, 2022. évi zárszámadás, 2022. évi adóztatási beszámoló))

Orbáné Karch Éva gazdálkodási ügyintéző: megnézte a könyvelő programot, a mérleg szerinti eredmény az önkormányzat tavalyi évi (2022) eredményét mutatja, míg a felhalmozott eredmény egy görgetett szám, amit 2014 óta mindig az előző évi eredményből kiindulva az éves eredménnyel korrigál a program. 2013 é végén megszűnt az akkori könyvelőprogram és új számviteli törvény lett. Az új program akkor már -56 millió Ft-tal indította Cúnt az akkori eredménykimutatásban. Ez a szám görgetődik azóta is az adott évi eredménnyel korrigálva. A táblákat nem a könyvelő állítja össze, hanem a könyvelő program. A könyvelést megcsináltuk legjobb tudásunk szerint, majd a program a számviteli jogszabályoknak megfelelően összeállítja az eredmény táblát. Ez a falu összes vagyona. Ebben benne van minden, ami bevétel volt és benne van minden kiadás. Torzítja a képet a passzív elhatárolás alkalmazása, a kötelező értékcsökkenés számítása, az amortizáció... Pl. nálatok is jelentkezik az óvoda, az iskola, az orvosi és a védőnői ingatlan értékcsökkenése. ez nem pénzügyi mínusz, hiányotok az az 5,4 millió Ft van, amit egyeztetünk. Az önkormányzat kettős könyvvitelre kötelezett, van a költségvetési mérlegek és van ez az eredménykönyvelés, ami a pénzügyi mérleg. Ez a kettő egymástól eltér.

Kalmárné Dömsödi Ivett aljegyző: megnéztem, a többi önkormányzatnál is van, Kémesen volt -70 millió pl. Ez könyveléstechnikai dolog. Az önkormányzat vagyonának egy vállalkozói szemléletű kimutatása. A főmérleget nézzétek, az számít, ott látjátok ténylegesen a pénzeteket. Az eredményben az önkormányzatnak mindene beszámításra került az utolsó szögig. Van, aminek van pozitív értéke, van, ami csak mínuszos. Nagyon sarkosan úgy kell elképzelni, hogy vesztek egy új autót 5 millióért, ami, ahogy kigurultok a szalonból máris értékcsökkenés és csak a felét éri. Eredmény könyvelés szempontjából így ez nektek egyszer -5 millió kiadásként a vásárlásra és egyből -2,5 millió az értékcsökkenésre. Így bár van egy új autótok könyvelésileg lett 7,5 millió Ft mínuszotok.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény:

Tallián Rita alpolgármester: ezt így nagyjából értem, el tudom fogadni, ha ez nem pénzügyi mínusz.

Kovács Krisztofer képviselő: én már tegnap is elfogadtam volna, így ma is.

Döme Gyula képviselő: én tartózkodni szeretnék.

Tallián Rita alpolgármester: ha nem kapunk normatívát, mert nem fogadjuk el, még nagyobb hiányt generálunk. Ha ez 2014 óta így van, minek tologatnánk?

Kalmárné Dömsödi Ivett aljegyző: elhívom a belső ellenőrt egy ülésre és beszélget veletek erről, ha ezt megnyugtatónak találjátok.

Tallián Rita alpolgármester: én ennek örülnék, jó lenne.

. / .

Több a lényegét érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a napirenddel kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **négy igen szavazattal, ellenszavazat nélkül, egy tartózkodás mellett** a következő rendeleteket alkotta meg:

2/2023.(VI.1.) sz. önkormányzati r e n d e l e t:

Cún Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a melléklet szerinti szövegezéssel megalkotta az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(III.16.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 2/2023.(VI.1.) számú rendeletét.

3/2023.(VI.1.) sz. önkormányzati r e n d e l e t:

Cún Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a melléklet szerinti szövegezéssel megalkotta az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló 3/2023.(VI.1.) számú rendeletét.

Kovács Krisztofer képviselő 10:40 órakor távozott az ülésről. Az ülés folytatódott, mivel a testület 4 fővel határozatképes maradt.

A harmadik napirendi pont:

(2023. évi költségvetési rendelet módosítása)

Kalmárné Dömsödi Ivett aljegyző: nem tudom, hogy maradt ki a tegnapi kiküldött anyagokból, mivel már addigra kész volt. A költségvetés alkotásának hetében jöttek kiegészítő források, amiket akkor már nem volt idő beépíteni, így ez történt meg most a módosítással, illetve azóta ténylegesen teljesített bevételek és kiadások is át lettek vezetve.

Orbánné Karch Éva gazdálkodási ügyintéző: tételesen, soronként ismerteti valamennyi módosított sorát a költségvetésnek.

Lényegét érintő kérdés, hozzászólás, vélemény:

Tallián Rita alpolgármester: ezeket mind tételesen egyeztettük a hivatalban is, valóban csak az van benne, amiről tudunk is!

Több a lényegét érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a napirenddel kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **négy igen szavazattal, ellenszavazat nélkül, egy tartózkodás mellett** a következő rendeletet alkotta meg:

4/2023.(VI.1.) sz. önkormányzati r e n d e l e t:

Cún Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a melléklet szerinti szövegezéssel megalkotta az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023.(III.8.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 4/2023.(VI.1.) számú rendeletét.

Több napirendi pont a képviselő-testület rendkívüli nyilvános ülésén nem szerepelt, a polgármester a nyilvános ülést 11:05 órakor bezárta.

Kmf.








Döme Szilárd
polgármester




Kalmárné Dömsödi Ivett
aljegyző

Jelenléti ív

Cún 2023. május 31.

Sorsz.	Név	Aláírás
1.	Döme Szilárd polgármester	
2.	Tallián Rita alpolgármester	
3.	Döme Gyula	
4.	Döme Gyuláné	
5.	Kovács Krisztofer	
6.	Kalmárné Dömsödi Ivett aljegyző	

OROSZKÉ KÁRCHÉVIA



Meghívottak:

Sorsz.	Név	Aláírás
1.	Pöntöl Cintia CNÖ elnök	
2.		
3.		
4.		

Cún Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (...) önkormányzati rendelete

**az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III.16.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

Cún Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) és (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 16.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését 85.380.783,- Ft tárgyévi költségvetési bevétellel, 85.380.783,- Ft tárgyévi költségvetési kiadással és 0 Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.”

2. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 16.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés b) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az Önkormányzat 2022. évi)

„b) az állami támogatás összege: 28.492.012,- Ft.”

3. §

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

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

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

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

(5) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 16.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

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

(7) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 16.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

TERVEZET!!!

(8) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 16.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Cún, 2023. május ...


Dóme Szilárd
polgármester

Kalmárné Dömsödi Ivett
aljegyző

Záradék:

A rendelet a mai napon kihirdetésre került.

Cún, 2023. május ...

Kalmárné Dömsödi Ivett
aljegyző

„1. melléklet

Költségvetési pénzforgalmi mérleg (Forintban meghatározva)

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
M Ű K Ö D T E T É S							
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	29 400 984	38 197 656	Személyi juttatások	K1	17 782 544	23 350 700
Közhatalmi bevételek	B3	108 000	108 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	2 092 162	2 659 690
Működési bevételek	B4	113 000	495 000	Dologi kiadások	K3	12 476 364	17 129 433
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B6			Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 588 677	3 908 677
				Egyéb működési célú kiadások	K5	4 216 065	4 216 065
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		29 621 984	38 800 656	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		40 155 812	51 264 565
F E L H A L M O Z Á S							
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	8 969 259	Beruházás	K6	14 543 348	14 022 267
Felhalmozási bevételek	B5	580 000	1 025 000	Felújítás	K7	11 251 928	19 257 187
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7			Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		580 000	9 994 259	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		25 795 276	33 279 454
F I N A N S Z Í R O Z Á S I M Ű V E L E T E K							
Egyéb finanszírozási bevételek	B8	36 585 868	36 585 868	Finanszírozási kiadások	K9	836 764	836 764
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		36 585 868	36 585 868	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		836 764	836 764
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		66 787 852	85 380 783	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		66 787 852	85 380 783

”

„2. melléklet

Költségvetési kiadások előirányzata, kiemelt előirányzata (Forintban meghatározva)

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	10 356 756	15 178 356
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	129 570	274 060
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	144 763	155 629
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	10 631 089	15 608 045
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	7 079 455	7 079 455
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	72 000	663 200
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	7 151 455	7 742 655
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	17 782 544	23 350 700
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 092 162	2 659 690
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 209 345	4 024 845
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 209 345	4 024 845
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	1 935
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	95 000	95 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	95 000	96 935
35	Közüzemi díjak (K331)	1 496 000	1 543 327
36	Vásárolt élelmezés (K332)	955 748	988 178
37	Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	135 000	0
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	200 000	87 981
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	217 800	147 800
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	3 539 201	7 384 982
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	6 543 749	10 152 268
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	18 900	18 900
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	18 900	18 900
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 641 404	2 070 454
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0	4 190
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	967 966	761 841
59	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 609 370	2 836 485
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	12 476 364	17 129 433
100	Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	3 588 677	3 908 677
115	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0
117	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0	0
120	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)	3 588 677	3 908 677
123	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	3 894 813	3 894 813
126	Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	3 894 813	3 894 813
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=151+...+160) (K506)	246 252	246 252

TERVEZET!!!

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
158	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)	75 000	75 000
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	4 216 065	4 216 065
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	11 635 034	11 047 239
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	2 908 314	2 975 028
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	14 543 348	14 022 267
202	Ingatlanok felújítása (K71)	9 027 101	15 258 809
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	2 224 827	3 998 378
206	Felújítások (=202+...+205) (K7)	11 251 928	19 257 187
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	65 951 088	84 544 019

”

„3. melléklet

Költségvetési bevételek előirányzata, kiemelt előirányzata (Forintban meghatározva)

01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B11)	8 377 405	8 377 405
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	10 753 300	10 952 047
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	732 564	712 044
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (03+04) (B113)	11 485 864	11 664 091
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	3 443 155	6 180 516
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	25 576 424	28 492 012
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	3 824 560	9 705 644
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	29 400 984	38 197 656
46	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	8 969 259
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	8 969 259
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)	98 000	98 000
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0
165	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)	10 000	10 000
184	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)	108 000	108 000
185	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	63 000	380 000
189	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)	0	40 000
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	50 000	75 000
221	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)	113 000	495 000
224	Ingatlanok értékesítése (>=225) (B52)	80 000	460 000
226	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	500 000	565 000
232	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+230) (B5)	580 000	1 025 000
285	Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	30 201 984	48 794 915
284	Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)	30 192 409	68 121 554

”

„4. melléklet

Finanszírozási kiadások előirányzatok, kiemelt előirányzatok (Forintban meghatározva)

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	836 764	836 764
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	836 764	836 764
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	836 764	836 764

”

„5. melléklet

Finanszírozási bevételek előirányzatok, kiemelt előirányzatok (Forintban meghatározva)

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8113)	4 104 387	4 104 387
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03) (B811)	4 104 387	4 104 387
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	32 481 481	32 481 481
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	32 481 481	32 481 481
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	36 585 868	36 585 868
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	36 585 868	36 585 868

”

„6. melléklet

**Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg
(Forintban meghatározva)**

		2023	2024	2025
Működési bevételek				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	38 197 656	39 343 586	51 933 533
Közhatalmi bevételek	B3	108 000	111 240	146 837
Működési bevételek	B4	495 000	509 850	673 002
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B6	0	0	0
Működési bevételek összesen		38 800 656	39 964 676	52 753 372
Működési kiadások				
Személyi juttatások	K1	23 350 700	24 051 221	31 747 612
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	2 659 690	2 739 481	3 616 115
Dologi kiadások	K3	17 129 433	17 643 316	23 289 177
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 908 677	4 025 937	5 314 237
Egyéb működési célú kiadások	K5	4 216 065	4 342 547	5 732 162
Működési kiadás összesen		51 264 565	52 802 502	69 699 303
Felhalmozási célú bevételek				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	8 969 259	9 238 337	12 194 605
Felhalmozási bevételek	B5	1 025 000	1 055 750	1 393 590
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen		9 994 259	10 294 087	13 588 195
Felhalmozási célú kiadások				
Beruházás	K6	14 022 267	14 442 935	19 064 674
Felújítás	K7	19 257 187	19 834 903	26 182 071
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen		33 279 454	34 277 838	45 246 746
Finanszírozási bevételek	B8	36 585 868	37 683 444	49 742 146
Finanszírozási kiadások	K9	836 764	861 867	1 137 664
Önkormányzat bevételei összesen		85 380 783	87 942 206	116 083 713
Önkormányzat kiadásai összesen		85 380 783	87 942 206	116 083 713

”

„7. melléklet

Tájékoztató a többéves kihatással járó döntésekről, számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint (Forintban meghatározva)

Sorszám	Kötelezettség jogcíme	Köt.vállalás éve	2022 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2022	2023	2024	2024 után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
I.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb)		0	0	0	0	0	0
1.	.....		0	0	0	0	0	0
2.	.....		0	0	0	0	0	0
II.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb)		0	0	0	0	0	0
1.	.....		0	0	0	0	0	0
2.	.....		0	0	0	0	0	0
III.	Beruházási kiadások beruházásonként		0	0	0	0	0	0
1.	.....				0	0	0	0
2.	.....		0	0	0	0	0	0
IV.	Felújítási kiadások felújításonként		0	0	0	0	0	0
1.	.....		0	0	0	0	0	0
V.	Egyéb (pl: garancia és kezességvállalás, stb.)		0	0	0	0	0	0
1.	.....		0	0	0	0	0	0
Összesen (I.+II.+III.+IV.+V.)			0	0	0	0	0	0

”

„8. melléklet

Létszámadatok (Főben meghatározva)

	Köztisztviselők			Közalkalmazottak			Egyéb dolgozók			Összesen		
	Engedélyezett létszám 2022.évre	Tényleges létszám 2022.XI I. 31-én	Átlagos létszám 2022. évre	Engedélyezett létszám 2022.évr e	Tényleges létszám 2022.XI I. 31-én	Átlagos létszám 2022. évre	Engedélyezett létszám 2022.évr e	Tényleges létszám 2022.XI I. 31-én	Átlagos létszám 2022. évre	Engedélyezett létszám 2022.évr e	Tényleges létszám 2022.XI I. 31-én	Átlagos létszám 2022. évre
Választott tisztségviselő	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	4,00
Polgármester	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Munka törvénykönyves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Közalkalmazott	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Közfoglalkoztatottak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
MINDÖSSZESEN	5,00	5,00	5,00	1,00	1,00	1,00	8,00	8,00	8,00	14,00	14,00	14,00

”

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény felhatalmazása alapján szükséges a költségvetési rendeletben az előirányzatok módosítása legkésőbb a zárszámadás elfogadásáig, ennek tesz eleget e rendelet.

Részletes indokolás

Az 1–3. §-hoz

Átvezeti a szükséges módosításokat.

A 4. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezés.

Az 1. melléklethez

Költségvetési pénzforgalmi mérleg

A 2. melléklethez

Költségvetési kiadások előirányzata, kiemelt előirányzata

A 3. melléklethez

Költségvetési bevételek előirányzata, kiemelt előirányzata

A 4. melléklethez

Finanszírozási kiadások előirányzatok, kiemelt előirányzatok

Az 5. melléklethez

Finanszírozási bevételek előirányzatok, kiemelt előirányzatok

A 6. melléklethez

Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg

A 7. melléklethez

Tájékoztatás a többéves kihatással járó döntésekről, számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

A 8. melléklethez

Létszámadatok

Cún Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2023. (VI. 1.) önkormányzati rendelete

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

Cún Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) és (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 16.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését 85.380.783,- Ft tárgyévi költségvetési bevétellel, 85.380.783,- Ft tárgyévi költségvetési kiadással és 0 Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.”

2. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 16.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés b) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az Önkormányzat 2022. évi)

„b) az állami támogatás összege: 28.492.012,- Ft.”

3. §

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

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

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

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

(5) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 16.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

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

(7) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 16.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 16.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Cún, 2023. május 31.


Döme Szilárd
polgármester




Kalmárné Dömsödi Ivett
aljegyző

Záradék:

A rendelet a mai napon kihirdetésre került.

Cún, 2023. június 1.




Kalmárné Dömsödi Ivett
aljegyző

„1. melléklet

Költségvetési pénzforgalmi mérleg (Forintban meghatározva)

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
MŰKÖDTETÉS							
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	29 400 984	38 197 656	Személyi juttatások	K1	17 782 544	23 350 700
Közhatalmi bevételek	B3	108 000	108 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	2 092 162	2 659 690
Működési bevételek	B4	113 000	495 000	Dologi kiadások	K3	12 476 364	17 129 433
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B6			Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 588 677	3 908 677
				Egyéb működési célú kiadások	K5	4 216 065	4 216 065
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		29 621 984	38 800 656	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		40 155 812	51 264 565
FELHALMOZÁS							
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	8 969 259	Beruházás	K6	14 543 348	14 022 267
Felhalmozási bevételek	B5	580 000	1 025 000	Felújítás	K7	11 251 928	19 257 187
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7			Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		580 000	9 994 259	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		25 795 276	33 279 454
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK							
Egyéb finanszírozási bevételek	B8	36 585 868	36 585 868	Finanszírozási kiadások	K9	836 764	836 764
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		36 585 868	36 585 868	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		836 764	836 764
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		66 787 852	85 380 783	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		66 787 852	85 380 783

”

„2. melléklet

Költségvetési kiadások előirányzata, kiemelt előirányzata (Forintban meghatározva)

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	10 356 756	15 178 356
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	129 570	274 060
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	144 763	155 629
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	10 631 089	15 608 045
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	7 079 455	7 079 455
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	72 000	663 200
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	7 151 455	7 742 655
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	17 782 544	23 350 700
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 092 162	2 659 690
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 209 345	4 024 845
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 209 345	4 024 845
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	1 935
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	95 000	95 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	95 000	96 935
35	Közüzemi díjak (K331)	1 496 000	1 543 327
36	Vásárolt élelmezés (K332)	955 748	988 178
37	Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	135 000	0
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	200 000	87 981
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	217 800	147 800
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	3 539 201	7 384 982
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	6 543 749	10 152 268
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	18 900	18 900
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	18 900	18 900
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 641 404	2 070 454
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0	4 190
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	967 966	761 841
59	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 609 370	2 836 485
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	12 476 364	17 129 433
100	Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	3 588 677	3 908 677
115	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0
117	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0	0
120	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)	3 588 677	3 908 677
123	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	3 894 813	3 894 813
126	Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	3 894 813	3 894 813
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=151+...+160) (K506)	246 252	246 252

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
158	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)	75 000	75 000
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	4 216 065	4 216 065
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	11 635 034	11 047 239
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	2 908 314	2 975 028
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	14 543 348	14 022 267
202	Ingatlanok felújítása (K71)	9 027 101	15 258 809
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	2 224 827	3 998 378
206	Felújítások (=202+...+205) (K7)	11 251 928	19 257 187
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	65 951 088	84 544 019

”

„3. melléklet

Költségvetési bevételek előirányzata, kiemelt előirányzata (Forintban meghatározva)

01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	8 377 405	8 377 405
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	10 753 300	10 952 047
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	732 564	712 044
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (03+04) (B113)	11 485 864	11 664 091
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	3 443 155	6 180 516
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	25 576 424	28 492 012
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	3 824 560	9 705 644
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	29 400 984	38 197 656
46	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	8 969 259
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	8 969 259
109	Vagyonipar adók (=110+...+115) (B34)	98 000	98 000
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0
165	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)	10 000	10 000
184	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)	108 000	108 000
185	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	63 000	380 000
189	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)	0	40 000
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	50 000	75 000
221	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)	113 000	495 000
224	Ingatlanok értékesítése (>=225) (B52)	80 000	460 000
226	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	500 000	565 000
232	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+230) (B5)	580 000	1 025 000
285	Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	30 201 984	48 794 915
284	Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)	30 192 409	68 121 554

”

„4. melléklet

Finanszírozási kiadások előirányzatok, kiemelt előirányzatok (Forintban meghatározva)

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	836 764	836 764
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	836 764	836 764
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	836 764	836 764

”

„5. melléklet

Finanszírozási bevételek előirányzatok, kiemelt előirányzatok (Forintban meghatározva)

Sor- szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8113)	4 104 387	4 104 387
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03) (B811)	4 104 387	4 104 387
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	32 481 481	32 481 481
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	32 481 481	32 481 481
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	36 585 868	36 585 868
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	36 585 868	36 585 868

”

„6. melléklet

**Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg
(Forintban meghatározva)**

		2023	2024	2025
Működési bevételek				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	38 197 656	39 343 586	51 933 533
Közhatalmi bevételek	B3	108 000	111 240	146 837
Működési bevételek	B4	495 000	509 850	673 002
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B6	0	0	0
Működési bevételek összesen		38 800 656	39 964 676	52 753 372
Működési kiadások				
Személyi juttatások	K1	23 350 700	24 051 221	31 747 612
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	2 659 690	2 739 481	3 616 115
Dologi kiadások	K3	17 129 433	17 643 316	23 289 177
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 908 677	4 025 937	5 314 237
Egyéb működési célú kiadások	K5	4 216 065	4 342 547	5 732 162
Működési kiadás összesen		51 264 565	52 802 502	69 699 303
Felhalmozási célú bevételek				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	8 969 259	9 238 337	12 194 605
Felhalmozási bevételek	B5	1 025 000	1 055 750	1 393 590
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen		9 994 259	10 294 087	13 588 195
Felhalmozási célú kiadások				
Beruházás	K6	14 022 267	14 442 935	19 064 674
Felújítás	K7	19 257 187	19 834 903	26 182 071
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen		33 279 454	34 277 838	45 246 746
Finanszírozási bevételek	B8	36 585 868	37 683 444	49 742 146
Finanszírozási kiadások	K9	836 764	861 867	1 137 664
Önkormányzat bevételei összesen		85 380 783	87 942 206	116 083 713
Önkormányzat kiadásai összesen		85 380 783	87 942 206	116 083 713

”

„7. melléklet

Tájékoztató a többéves kihatással járó döntésekről, számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint (Forintban meghatározva)

Sorszám	Kötelezettség jogcíme	Köt.vállalás éve	2022 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2022	2023	2024	2024 után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
I.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb)		0	0	0	0	0	0
1.	.....		0	0	0	0	0	0
2.	.....		0	0	0	0	0	0
II.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb)		0	0	0	0	0	0
1.	.....		0	0	0	0	0	0
2.	.....		0	0	0	0	0	0
III.	Beruházási kiadások beruházásonként		0	0	0	0	0	0
1.	.....				0	0	0	0
2.	.....		0	0	0	0	0	0
IV.	Felújítási kiadások felújításonként		0	0	0	0	0	0
1.	.....		0	0	0	0	0	0
V.	Egyéb (pl: garancia és kezességvállalás, stb.)		0	0	0	0	0	0
1.	.....		0	0	0	0	0	0
Összesen (I.+II.+III.+IV.+V.)			0	0	0	0	0	0

99

„8. melléklet

Létszámadatok (Főben meghatározva)

	Köztisztviselők			Közalkalmazottak			Egyéb dolgozók			Összesen		
	Engedélyezett létszám 2022.évre	Tényleges létszám 2022.XI I. 31-én	Átlagos létszám 2022. évre	Engedélyezett létszám 2022.évre	Tényleges létszám 2022.XI I. 31-én	Átlagos létszám 2022. évre	Engedélyezett létszám 2022.évre	Tényleges létszám 2022.XI I. 31-én	Átlagos létszám 2022. évre	Engedélyezett létszám 2022.évre	Tényleges létszám 2022.XI I. 31-én	Átlagos létszám 2022. évre
Választott tisztségviselő	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	4,00
Polgármester	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Munka törvénykönyves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Közalkalmazott	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Közfoglalkoztatottak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
MINDÖSSZESEN	5,00	5,00	5,00	1,00	1,00	1,00	8,00	8,00	8,00	14,00	14,00	14,00

”

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény felhatalmazása alapján szükséges a költségvetési rendeletben az előirányzatok módosítása legkésőbb a zárszámadás elfogadásáig, ennek tesz eleget e rendelet.

Részletes indokolás

Az 1–3. §-hoz

Átvezeti a szükséges módosításokat.

A 4. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezés.

Az 1. melléklethez

Költségvetési pénzforgalmi mérleg

A 2. melléklethez

Költségvetési kiadások előirányzata, kiemelt előirányzata

A 3. melléklethez

Költségvetési bevételek előirányzata, kiemelt előirányzata

A 4. melléklethez

Finanszírozási kiadások előirányzatok, kiemelt előirányzatok

Az 5. melléklethez

Finanszírozási bevételek előirányzatok, kiemelt előirányzatok

A 6. melléklethez

Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg

A 7. melléklethez

Tájékoztatás a többéves kihatással járó döntésekről, számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

A 8. melléklethez

Létszámadatok

Cún Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (...) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról

Cún Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya az Önkormányzatra (a továbbiakban: Képviselő-testület) terjed ki.

2. §

A képviselő-testület a zárszámadásról szóló rendeletét az Áht. 91. § (2) bekezdésében meghatározott tartalommal alkotja meg.

3. §

A Képviselő-testület a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót a 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően 82 891 716,- Ft bevétellel, 77 379 457,- Ft kiadással hagyja jóvá.

4. §

(1) A Képviselő-testület 2022. évi pénzforgalmi mérlegét a 1. mellékletben foglaltak Költségvetési kiadások jogcímenkénti részletezettséggel szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület 2022. évi költségvetési kiadások jogcímenkénti részletezettséggel a 2. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(3) A Képviselő-testület 2022. évi költségvetési bevételek jogcímenkénti részletezettséggel a 3. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület 2022. évi foglaltak költségvetési finanszírozási kiadások jogcímenkénti részletezettséggel a 4. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(5) A Képviselő-testület 2022. évi költségvetési finanszírozási bevételek jogcímenkénti részletezettséggel a 5. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(6) A Képviselő-testület a működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérlegét az 6. melléklet szerint fogadja el.

5. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak előirányzatait a 7. melléklet alapján jóváhagyja.

(2) A Képviselő-testület 2022. évi engedélyezett létszámkeretét a 8. melléklet szerint fogadja el.

6. §

A Képviselő-testület 2022. december 31-i fordulónappal vagyonkimutatását a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről és forrásokról a 9. melléklet szerint fogadja el.

7. §

A Képviselő-testület 2022. december 31-i fordulónappal eredménykimutatását a 10. melléklet szerint fogadja el.

8. §

A Képviselő-testület 2022. évi pénzmaradványát 5 512 259,- Ft összegben fogadja el.

9. §

Az Önkormányzat 2022. évi rendeletében tervezett évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összege: 0 Ft

10. §

Közvetett támogatások a rendeletben adóelengedésre, adókedvezményre és egyéb követelések elengedésének összege: 0 Ft

11. §

(1) Az Önkormányzat a 4. § szerinti költségvetési működési hiány finanszírozásáról naptári éven belül lejáró hitel felvételével gondoskodik.

(2) Az Önkormányzat a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei: 0 Ft

(3) Az Önkormányzat a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei: 0 Ft

12. §

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó összege:

- a) kötelezettségekből: 0 Ft,
- b) részesedésekből: 25 215,- Ft.

13. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 16.) önkormányzati rendelet.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

TERVEZET!!!

Cún, 2023. május ...



Döme Szilárd
polgármester

Kalmárné Dömsödi Ivett
aljegyző

Záradék:

A rendelet a mai napon kihirdetésre került.

Cún, 2023. május ...

Kalmárné Dömsödi Ivett
aljegyző

Költségvetési pénzforgalmi mérleg (forintban meghatározva)

BEVÉTELEK				KIADÁSOK							
Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés %	Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	
M Ű K Ö D T E T É S											
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	29 400 984	38 197 656	38 398 079	101%	Személyi juttatások	K1	17 782 544	23 350 700	19 796 365	85%
Közhatalmi bevételek	B3	108 000	108 000	93 919	87%	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	2 092 162	2 659 690	2 307 143	87%
Működési bevételek	B4	113 000	495 000	904 324	183%	Dologi kiadások	K3	12 476 364	17 129 433	14 563 000	85%
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B6					Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 588 677	3 908 677	3 790 250	97%
						Egyéb működési célú kiadások	K5	4 216 065	4 216 065	2 818 600	67%
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		29 621 984	38 800 656	39 396 322	102%	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK ÖSSZESEN		40 155 812	51 264 565	43 275 358	84%
F E L H A L M O Z Á S											
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	8 969 259	8 969 259	100%	Beruházás	K6	14 543 348	14 022 267	14 010 148	100%
Felhalmozási bevételek	B5	580 000	1 025 000	1 030 000	100%	Felújítás	K7	11 251 928	19 257 187	19 257 187	100%

B E V É T E L E K				K I A D Á S O K					
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7			Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	580 000	9 994 259	9 999 259	100%	25 795 276	33 279 454	33 267 335	100%	
F I N A N S Í R O Z Á S I M Ű V E L E T E K									
Egyéb finanszírozási bevételek	B8	36 585 868	36 585 868	33 496 135	92%	836 764	836 764	836 764	100%
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		36 585 868	36 585 868	33 496 135	92%	836 764	836 764	836 764	100%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		66 787 852	85 380 783	82 891 716	97%	66 787 852	85 380 783	77 379 457	91%

Költségvetési kiadások teljesítése (forintban meghatározva)

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés és	Teljesítés %-a
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	10 356 756	15 178 356	11 624 021	77%
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	129 570	274 060	274 060	100%
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	144 763	155 629	155 629	100%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	10 631 089	15 608 045	12 053 710	77%
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	7 079 455	7 079 455	7 079 455	100%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	72 000	663 200	663 200	100%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	7 151 455	7 742 655	7 742 655	100%
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	17 782 544	23 350 700	19 796 365	85%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 092 162	2 659 690	2 307 143	87%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	2 173 897	0%
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	68 309	0%
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	64 937	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 209 345	4 024 845	3 933 484	98%
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 209 345	4 024 845	3 933 484	98%
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	1 935	1 935	100%
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	95 000	95 000	82 303	87%
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	95 000	96 935	84 238	87%
35	Közüzemi díjak (K331)	1 496 000	1 543 327	1 250 893	81%
36	Vásárolt élelmezés (K332)	955 748	988 178	517 249	52%
37	Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	135 000	0	0	
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	200 000	87 981	63 743	72%

Sor- szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirány- zat	Módosít ott előirány- zat	Teljesít és	Teljesítés %-a
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	217 800	147 800	108 900	74%
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	3 539 201	7 384 982	6 135 508	83%
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	449 876	0%
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	6 543 749	10 152 268	8 076 293	80%
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	18 900	18 900	18 900	100%
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	18 900	18 900	18 900	100%
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 641 404	2 070 454	1 847 345	89%
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0	4 190	4 190	100%
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	13	
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	967 966	761 841	598 550	79%
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 609 370	2 836 485	2 450 085	86%
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	12 476 364	17 129 433	14 563 000	0%
100	Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	3 588 677	3 908 677	3 790 250	0%
115	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	1 635 250	
117	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	2 155 000	
120	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)	3 588 677	3 908 677	3 790 250	97%
123	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	3 894 813	3 894 813	2 617 241	67%
126	Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	3 894 813	3 894 813	2 617 241	0%
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=151+...+160) (K506)	246 252	246 252	201 359	82%
158	ebből: társulások és költségvetési szervek (K506)	0	0	201 359	
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (=179+...+188) (K512)	75 000	75 000	0	0%
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	4 216 065	4 216 065	2 818 600	67%

Sor- szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirány- zat	Módosít ott előirány- zat	Teljesít és	Teljesítés %-a
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	11 635 034	11 047 239	11 035 120	100%
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	2 908 314	2 975 028	2 975 028	100%
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	14 543 348	14 022 267	14 010 148	100%
202	Ingatlanok felújítása (K71)	9 027 101	15 258 809	15 258 809	100%
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	2 224 827	3 998 378	3 998 378	100%
206	Felújítások (=202+...+205) (K7)	11 251 928	19 257 187	19 257 187	100%
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	65 951 088	84 544 019	76 542 693	91%

Költségvetési bevételek teljesítése (forintban meghatározva)

Sorszám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	8 377 405	8 377 405	8 377 405	100%
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	10 753 300	10 952 047	10 952 047	100%
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	732 564	712 044	712 044	100%
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (03+04) (B113)	11 485 864	11 664 091	11 664 091	100%
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	2 270 000	100%
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	3 443 155	6 180 516	6 180 516	100%
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	25 576 424	28 492 012	28 492 012	100%
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	3 824 560	9 705 644	9 906 067	102%
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	9 906 067	
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	29 400 984	38 197 656	38 398 079	0%
46	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	8 969 259	8 969 259	0%
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	8 969 259	8 969 259	100%
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)	98 000	98 000	92 200	94%
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	92 200	
165	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)	10 000	10 000	1 719	17%
184	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)	108 000	108 000	93 919	0%
185	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	5 000	
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	63 000	380 000	838 850	221%

Sor- szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirány- zat	Módosít- ott előirány- zat	Teljesíté- s	Teljesítés %-a
189	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (≥ 190) (B403)	0	40 000	40 000	100%
218	Egyéb működési bevételek ($\geq 219+220$) (B411)	50 000	75 000	20 474	27%
221	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)	113 000	495 000	904 324	183%
224	Ingtatlanok értékesítése (≥ 225) (B52)	80 000	460 000	460 000	100%
226	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	500 000	565 000	570 000	101%
232	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+230) (B5)	580 000	1 025 000	1 030 000	100%
285	Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	30 201 984	48 794 915	49 395 581	101%
284	Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)	30 192 409	68 121 554	68 120 054	100%

Finanszírozási kiadások teljesítése (forintban meghatározva)

Sor- szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányz at	Módosít ott előirány zat	Teljesít és	Teljesíté s %-a
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	836 764	836 764	836 764	100%
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	836 764	836 764	836 764	100%
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	836 764	836 764	836 764	100%

Finanszírozási bevételek teljesítése (forintban meghatározva)

Sor- szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirán- yzat	Módosít- ott előirán- yzat	Teljesíté- s	Teljesít- és %- a
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8113)	4 104 387	4 104 387	0	0%
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03) (B811)	4 104 387	4 104 387	0	0%
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	32 481 481	32 481 481	32 481 481	100%
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	32 481 481	32 481 481	32 481 481	100%
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	1 014 654	0%
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	36 585 868	36 585 868	33 496 135	92%
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	36 585 868	36 585 868	33 496 135	92%

**Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg
(forintban meghatározva)**

		2022	2023	2024
Működési bevételek				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	38 398 079	39 550 021	52 206 028
Közhatalmi bevételek	B3	93 919	96 737	127 692
Működési bevételek	B4	904 324	931 454	1 229 519
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B6	0	0	0
Működési bevételek összesen		39 396 322	40 578 212	53 563 239
Működési kiadások				
Személyi juttatások	K1	19 796 365	20 390 256	26 915 138
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	2 307 143	2 376 357	3 136 792
Dologi kiadások	K3	14 563 000	14 999 890	19 799 855
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 790 250	3 903 958	5 153 224
Egyéb működési célú kiadások	K5	2 818 600	2 903 158	3 832 169
Működési kiadás összesen		43 275 358	44 573 619	58 837 177
Felhalmozási célú bevételek				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	8 969 259	9 238 337	12 194 605
Felhalmozási bevételek	B5	1 030 000	1 060 900	1 400 388
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen		9 999 259	10 299 237	13 594 993
Felhalmozási célú kiadások				
Beruházás	K6	14 010 148	14 430 452	19 048 197
Felújítás	K7	19 257 187	19 834 903	26 182 071
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen		33 267 335	34 265 355	45 230 269
Finanszírozási bevételek	B8	33 496 135	34 501 019	45 541 345
Finanszírozási kiadások	K9	836 764	861 867	1 137 664
Önkormányzat bevételei összesen		82 891 716	85 378 467	112 699 577
Önkormányzat kiadásai összesen		77 379 457	79 700 841	105 205 110

Tájékoztató a többéves kihatással járó döntésekről, számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint (forintban meghatározva)

Sor szá m	Kötelezettség jogcíme	Köt.váll alás éve	2022 előtti kifizet és	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2022	2023	2024	2024 után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
I.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb)		0	0	0	0	0	0
1.	.....		0	0	0	0	0	0
2.	.....		0	0	0	0	0	0
II.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb)		0	0	0	0	0	0
1.	.....		0	0	0	0	0	0
2.	.....		0	0	0	0	0	0
III.	Beruházási kiadások beruházásonként		0	0	0	0	0	0
1.			0			0	0	0
2.	.....		0	0	0	0	0	0
IV.	Felújítási kiadások felújításonként		0	0	0	0	0	0
1.	.....		0	0	0	0	0	0
V.	Egyéb (pl: garancia és kezességvállalás, stb.)		0	0	0	0	0	0
1.	.....		0	0	0	0	0	0
Összesen (I.+II.+III.+IV.+V.)			0	0	0	0	0	0

Vagyongkimutatás (forintban meghatározva)

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
5	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	186 056 897	0	193 752 341
6	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 869 111	0	11 724 087
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	187 926 008	0	205 476 428
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	25 215	0	25 215
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	25 215	0	25 215
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	25 215	0	25 215
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	187 951 223	0	205 501 643
49	C/II/1 Forintpénztár	200 950	0	102 770
51	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	4 023	0	34 635
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	204 973	0	137 405
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	29 435 428	0	5 195 379
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	29 435 428	0	5 195 379
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	29 640 401	0	5 332 784
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	20 213	0	26 633
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	17 057	0	15 675
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	3 156	0	10 958
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	1 133 297	0	1 391 297
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1 133 297	0	1 391 297
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	1 153 510	0	1 417 930

145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	2 127 622	0	52 302
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	2 127 622	0	0
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	52 302
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	145 000	0	145 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	2 272 622	0	197 302
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	3 426 132	0	1 615 232
164	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	574 458	0	0
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	-1
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	574 458	0	-1
170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	72 582
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	72 582
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	574 458	0	72 581
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	221 592	0	212 522
		214		240
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	229 575	0	229 575
		459		459
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 349 302	0	2 349 302
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-62 309 760	0	-75 886 953
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-13 577 193	0	-12 220 702
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	156 037	0	143 817
		808		106
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	439 996	0	1 255 579
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	439 996	0	1 255 579
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	928 595
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	836 764	0	1 014 654
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	836 764	0	1 014 654

235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	836 764	0	1 943 249
236	H/III/1 Kapott előlegek	0	0	90 409
237	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	6 000	0	0
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	6 000	0	90 409
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 282 760	0	3 289 237
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 448 494	0	4 997 637
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 626 658	0	1 765 840
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	59 196 494	0	58 652 420
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	64 271 646	0	65 415 897
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	221 592 214	0	212 522 240

Eredménykimutatás (forintban meghatározva)

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	50 039	0	118 341
2	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	63 750	0	1 136 850
4	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	113 789	0	1 255 191
8	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	23 796 417	0	28 492 012
9	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	9 547 939	0	8 197 930
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	989 382	0	799 795
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	1 496 202	0	10 056 059
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	35 829 940	0	47 545 796
13	10 Anyagköltség	3 064 665	0	3 933 484
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 716 451	0	8 841 707
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	9 781 116	0	12 775 191
18	14 Bérköltség	11 258 001	0	11 132 139
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 050 461	0	8 738 679
20	16 Bérjárulékok	1 893 373	0	2 371 872
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	18 201 835	0	22 242 690
22	VI Értékcsökkenési leírás	7 588 893	0	7 400 570
23	VII Egyéb ráfordítások	13 949 078	0	18 599 048
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-13 577 193	0	-12 216 512
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	4 190
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	0	0	4 190
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	0	0	-4 190

44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-13 577 193	0	-12 220 702
-----------	--	--------------------	----------	--------------------

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.) 91. §. (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet megalkotása indokolt annak érdekében, hogy a 2022. évi kötelezettséggel terhelt maradványok 2023. évi költségvetési évre történő áthozatala megtörténhessen.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát szabályozza.

A 2. §-hoz

A rendeletalkotási kötelezettséget hivatkozza.

A 3–12. §-hoz

A rendelet szerkezetére, mellékleteinek tartalmára vonatkozó szabályozást tartalmazza. Tartalmazza a költségvetés végrehajtásából adódó bevételi és kiadási főösszegek teljesítési adatait. 2022. évi helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolását és a mutatószámok alakulását, valamint a központosított előirányzatok és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolását jogcímenként részletezve tartalmazza. Az Önkormányzat, a költségvetési szervek maradványának jóváhagyását tartalmazza, a végrehajtási rendelkezésekkel együtt. Az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásához kapcsolódó egyéb kimutatásokat tartalmazza.

A 13. §-hoz

A 2022. évi végrehajtott költségvetési rendeletet helyezi hatályon kívül.

A 14. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezés.

Az 1. melléklethez

Költségvetési pénzforgalmi mérleg

A 2. melléklethez

Költségvetési kiadások teljesítése

A 3. melléklethez

Költségvetési bevételek teljesítése

A 4. melléklethez

Finanszírozási kiadások teljesítése

Az 5. melléklethez

Finanszírozási bevételek teljesítése

A 6. melléklet

Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg

A 7. melléklet

Tájékoztatás a többéves kihatással járó döntésekről, számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

A 8. melléklet

Létszámadatok

A 9. melléklet

Vagyonkimutatás

A 10. melléklet

Eredménykimutatás

Cún Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2023. (VI. 1.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról

Cún Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya az Önkormányzatra (a továbbiakban: Képviselő-testület) terjed ki.

2. §

A képviselő-testület a zárszámadásról szóló rendeletét az Áht. 91. § (2) bekezdésében meghatározott tartalommal alkotja meg.

3. §

A Képviselő-testület a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót a 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően 82 891 716,- Ft bevétellel, 77 379 457,- Ft kiadással hagyja jóvá.

4. §

(1) A Képviselő-testület 2022. évi pénzforgalmi mérlegét a 1. mellékletben foglaltak Költségvetési kiadások jogcímenkénti részletezettséggel szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület 2022. évi költségvetési kiadások jogcímenkénti részletezettséggel a 2. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(3) A Képviselő-testület 2022. évi költségvetési bevételek jogcímenkénti részletezettséggel a 3. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület 2022. évi foglaltak költségvetési finanszírozási kiadások jogcímenkénti részletezettséggel a 4. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(5) A Képviselő-testület 2022. évi költségvetési finanszírozási bevételek jogcímenkénti részletezettséggel a 5. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(6) A Képviselő-testület a működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérlegét az 6. melléklet szerint fogadja el.

5. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak előirányzatait a 7. melléklet alapján jóváhagyja.

(2) A Képviselő-testület 2022. évi engedélyezett létszámkeretét a 8. melléklet szerint fogadja el.

6. §

A Képviselő-testület 2022. december 31-i fordulónappal vagyonkimutatását a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről és forrásokról a 9. melléklet szerint fogadja el.

7. §

A Képviselő-testület 2022. december 31-i fordulónappal eredménykimutatását a 10. melléklet szerint fogadja el.

8. §

A Képviselő-testület 2022. évi pénzmaradványát 5 512 259,- Ft összegben fogadja el.

9. §

Az Önkormányzat 2022. évi rendeletében tervezett évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összege: 0 Ft

10. §

Közvetett támogatások a rendeletben adóelengedésre, adókedvezményre és egyéb követelések elengedésének összege: 0 Ft

11. §

(1) Az Önkormányzat a 4. § szerinti költségvetési működési hiány finanszírozásáról naptári éven belül lejáró hitel felvételével gondoskodik.

(2) Az Önkormányzat a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei: 0 Ft

(3) Az Önkormányzat a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei: 0 Ft

12. §

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó összege:

- a) kötelezettségekből: 0 Ft,
- b) részesedésekből: 25 215,- Ft.

13. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (III. 16.) önkormányzati rendelet.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Cún, 2023. május 30.


Döme Szilárd
polgármester





Kalmárné Dömsödi Ivett
aljegyző

Záradék:

A rendelet a mai napon kihirdetésre került.

Cún, 2023. május 31.




Kalmárné Dömsödi Ivett
aljegyző

Költségvetési pénzforgalmi mérleg (forintban meghatározva)

BEVÉTELEK				KIADÁSOK						
Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés %	Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés %	
MŰKÖDTETÉS										
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	29 400 984	38 197 656	101%	Személyi juttatások	K1	17 782 544	23 350 700	19 796 365	85%
Közhatalmi bevételek	B3	108 000	108 000	87%	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	2 092 162	2 659 690	2 307 143	87%
Működési bevételek	B4	113 000	495 000	183%	Dologi kiadások	K3	12 476 364	17 129 433	14 563 000	85%
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B6				Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 588 677	3 908 677	3 790 250	97%
					Egyéb működési célú kiadások	K5	4 216 065	4 216 065	2 818 600	67%
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		29 621 984	38 800 656	102%	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		40 155 812	51 264 565	43 275 358	84%
FELHALMOZÁS										
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	8 969 259	100%	Beruházás	K6	14 543 348	14 022 267	14 010 148	100%
Felhalmozási bevételek	B5	580 000	1 025 000	100%	Felújítás	K7	11 251 928	19 257 187	19 257 187	100%

BEVÉTELEK				KIADÁSOK				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7			Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8			
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	580 000	9 994 259	9 999 259	100%	25 795 276	33 279 454	33 267 335	100%
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK								
Egyéb finanszírozási bevételek	B8	36 585 868	36 585 868	92%	836 764	836 764	836 764	100%
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		36 585 868	36 585 868	92%	836 764	836 764	836 764	100%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		66 787 852	85 380 783	97%	66 787 852	85 380 783	77 379 457	91%

Költségvetési kiadások teljesítése (forintban meghatározva)

Sor- szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirány- zat	Módosít ott előirány- zat	Teljesít és	Teljesítés %-a
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	10 356 756	15 178 356	11 624 021	77%
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	129 570	274 060	274 060	100%
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	144 763	155 629	155 629	100%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	10 631 089	15 608 045	12 053 710	77%
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	7 079 455	7 079 455	7 079 455	100%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	72 000	663 200	663 200	100%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	7 151 455	7 742 655	7 742 655	100%
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	17 782 544	23 350 700	19 796 365	85%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 092 162	2 659 690	2 307 143	87%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	2 173 897	0%
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	68 309	0%
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	64 937	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 209 345	4 024 845	3 933 484	98%
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 209 345	4 024 845	3 933 484	98%
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	1 935	1 935	100%
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	95 000	95 000	82 303	87%
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	95 000	96 935	84 238	87%
35	Közüzemi díjak (K331)	1 496 000	1 543 327	1 250 893	81%
36	Vásárolt élelmezés (K332)	955 748	988 178	517 249	52%
37	Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	135 000	0	0	
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	200 000	87 981	63 743	72%

Sor- szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirány- zat	Módosít ott előirány- zat	Teljesít és	Teljesítés %-a
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	217 800	147 800	108 900	74%
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	3 539 201	7 384 982	6 135 508	83%
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	449 876	0%
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	6 543 749	10 152 268	8 076 293	80%
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	18 900	18 900	18 900	100%
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	18 900	18 900	18 900	100%
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 641 404	2 070 454	1 847 345	89%
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0	4 190	4 190	100%
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	13	
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	967 966	761 841	598 550	79%
59	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 609 370	2 836 485	2 450 085	86%
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	12 476 364	17 129 433	14 563 000	0%
100	Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	3 588 677	3 908 677	3 790 250	0%
115	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	1 635 250	
117	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	2 155 000	
120	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)	3 588 677	3 908 677	3 790 250	97%
123	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	3 894 813	3 894 813	2 617 241	67%
126	Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	3 894 813	3 894 813	2 617 241	0%
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)	246 252	246 252	201 359	82%
158	ebből: társulások és költségvetési szervek (K506)	0	0	201 359	
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)	75 000	75 000	0	0%
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+17 6+177+178+189) (K5)	4 216 065	4 216 065	2 818 600	67%

Sor- szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirány- zat	Módosít- ott előirány- zat	Teljesít- és	Teljesítés %-a
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	11 635 034	11 047 239	11 035 120	100%
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	2 908 314	2 975 028	2 975 028	100%
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	14 543 348	14 022 267	14 010 148	100%
202	Ingatlanok felújítása (K71)	9 027 101	15 258 809	15 258 809	100%
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	2 224 827	3 998 378	3 998 378	100%
206	Felújítások (=202+...+205) (K7)	11 251 928	19 257 187	19 257 187	100%
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	65 951 088	84 544 019	76 542 693	91%

Költségvetési bevételek teljesítése (forintban meghatározva)

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	8 377 405	8 377 405	8 377 405	100%
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	10 753 300	10 952 047	10 952 047	100%
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	732 564	712 044	712 044	100%
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (03+04) (B113)	11 485 864	11 664 091	11 664 091	100%
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	2 270 000	100%
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	3 443 155	6 180 516	6 180 516	100%
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	25 576 424	28 492 012	28 492 012	100%
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	3 824 560	9 705 644	9 906 067	102%
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	9 906 067	
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	29 400 984	38 197 656	38 398 079	0%
46	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	8 969 259	8 969 259	0%
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	8 969 259	8 969 259	100%
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)	98 000	98 000	92 200	94%
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	92 200	
165	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)	10 000	10 000	1 719	17%
184	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)	108 000	108 000	93 919	0%
185	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	5 000	
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	63 000	380 000	838 850	221%

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
189	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (≥ 190) (B403)	0	40 000	40 000	100%
218	Egyéb működési bevételek ($\geq 219+220$) (B411)	50 000	75 000	20 474	27%
221	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)	113 000	495 000	904 324	183%
224	Ingatlanok értékesítése (≥ 225) (B52)	80 000	460 000	460 000	100%
226	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	500 000	565 000	570 000	101%
232	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+230) (B5)	580 000	1 025 000	1 030 000	100%
285	Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	30 201 984	48 794 915	49 395 581	101%
284	Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)	30 192 409	68 121 554	68 120 054	100%

Finanszírozási kiadások teljesítése (forintban meghatározva)

Sor- szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányz at	Módosít ott előirány zat	Teljesít és	Teljesíté s %-a
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	836 764	836 764	836 764	100%
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	836 764	836 764	836 764	100%
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	836 764	836 764	836 764	100%

Finanszírozási bevételek teljesítése (forintban meghatározva)

Sor- szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirán- yzat	Módosít- ott előirán- yzat	Teljesíté- s	Teljesít- és %- a
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8113)	4 104 387	4 104 387	0	0%
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03) (B811)	4 104 387	4 104 387	0	0%
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	32 481 481	32 481 481	32 481 481	100%
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	32 481 481	32 481 481	32 481 481	100%
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	1 014 654	0%
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	36 585 868	36 585 868	33 496 135	92%
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	36 585 868	36 585 868	33 496 135	92%

**Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg
(forintban meghatározva)**

		2022	2023	2024
Működési bevételek				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	38 398 079	39 550 021	52 206 028
Közhatalmi bevételek	B3	93 919	96 737	127 692
Működési bevételek	B4	904 324	931 454	1 229 519
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B6	0	0	0
Működési bevételek összesen		39 396 322	40 578 212	53 563 239
Működési kiadások				
Személyi juttatások	K1	19 796 365	20 390 256	26 915 138
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	2 307 143	2 376 357	3 136 792
Dologi kiadások	K3	14 563 000	14 999 890	19 799 855
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 790 250	3 903 958	5 153 224
Egyéb működési célú kiadások	K5	2 818 600	2 903 158	3 832 169
Működési kiadás összesen		43 275 358	44 573 619	58 837 177
Felhalmozási célú bevételek				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	8 969 259	9 238 337	12 194 605
Felhalmozási bevételek	B5	1 030 000	1 060 900	1 400 388
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen		9 999 259	10 299 237	13 594 993
Felhalmozási célú kiadások				
Beruházás	K6	14 010 148	14 430 452	19 048 197
Felújítás	K7	19 257 187	19 834 903	26 182 071
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen		33 267 335	34 265 355	45 230 269
Finanszírozási bevételek	B8	33 496 135	34 501 019	45 541 345
Finanszírozási kiadások	K9	836 764	861 867	1 137 664
Önkormányzat bevételei összesen		82 891 716	85 378 467	112 699 577
Önkormányzat kiadásai összesen		77 379 457	79 700 841	105 205 110

Tájékoztató a többéves kihatással járó döntésekről, számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint (forintban meghatározva)

Sor szá m	Kötelezettség jogcíme	Köt.váll alás éve	2022 előtti kifizet és	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2022	2023	2024	2024 után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
I.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb)		0	0	0	0	0	0
1.	.....		0	0	0	0	0	0
2.	.....		0	0	0	0	0	0
II.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb)		0	0	0	0	0	0
1.	.....		0	0	0	0	0	0
2.	.....		0	0	0	0	0	0
III.	Beruházási kiadások beruházásonként		0	0	0	0	0	0
1.			0			0	0	0
2.	.....		0	0	0	0	0	0
IV.	Felújítási kiadások felújításonként		0	0	0	0	0	0
1.	.....		0	0	0	0	0	0
V.	Egyéb (pl: garancia és kezességvállalás, stb.)		0	0	0	0	0	0
1.	.....		0	0	0	0	0	0
Összesen (I.+II.+III.+IV.+V.)			0	0	0	0	0	0

Létszámadatok (főben meghatározva)

	Köztisztviselők			Közalkalmazottak			Egyéb dolgozók			Összesen		
	Engedélyezett létszám 2022. évre	Tényleges létszám 2022.XII. 31-én	Átlagos létszám 2022. évre	Engedélyezett létszám 2022. évre	Tényleges létszám 2022.XII. 31-én	Átlagos létszám 2022. évre	Engedélyezett létszám 2022. évre	Tényleges létszám 2022.XII. 31-én	Átlagos létszám 2022. évre	Engedélyezett létszám 2022. évre	Tényleges létszám 2022.XII. 31-én	Átlagos létszám 2022. évre
Választott tisztségviselő	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	4,00
Polgármester	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Munka törvénykönyves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Közalkalmazott	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Közfoglalkoztatottak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
MINDÖSSZESEN	5,00	5,00	5,00	1,00	1,00	1,00	8,00	8,00	8,00	14,00	14,00	14,00

Vagyonkimutatás (forintban meghatározva)

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
5	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	186 056 897	0	193 752 341
6	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 869 111	0	11 724 087
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	187 926 008	0	205 476 428
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	25 215	0	25 215
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	25 215	0	25 215
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	25 215	0	25 215
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	187 951 223	0	205 501 643
49	C/II/1 Forintpénztár	200 950	0	102 770
51	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	4 023	0	34 635
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	204 973	0	137 405
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	29 435 428	0	5 195 379
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	29 435 428	0	5 195 379
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	29 640 401	0	5 332 784
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	20 213	0	26 633
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	17 057	0	15 675
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	3 156	0	10 958
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	1 133 297	0	1 391 297
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1 133 297	0	1 391 297
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	1 153 510	0	1 417 930

145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	2 127 622	0	52 302
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	2 127 622	0	0
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	52 302
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	145 000	0	145 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	2 272 622	0	197 302
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	3 426 132	0	1 615 232
164	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	574 458	0	0
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	-1
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	574 458	0	-1
170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	72 582
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	72 582
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	574 458	0	72 581
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	221 592 214	0	212 522 240
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	229 575 459	0	229 575 459
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 349 302	0	2 349 302
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-62 309 760	0	-75 886 953
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-13 577 193	0	-12 220 702
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	156 037 808	0	143 817 106
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	439 996	0	1 255 579
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	439 996	0	1 255 579
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	928 595
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	836 764	0	1 014 654
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	836 764	0	1 014 654

235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	836 764	0	1 943 249
236	H/III/1 Kapott előlegek	0	0	90 409
237	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	6 000	0	0
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	6 000	0	90 409
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 282 760	0	3 289 237
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 448 494	0	4 997 637
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 626 658	0	1 765 840
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	59 196 494	0	58 652 420
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	64 271 646	0	65 415 897
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	221 592 214	0	212 522 240

Eredménykimutatás (forintban meghatározva)

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	50 039	0	118 341
2	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	63 750	0	1 136 850
4	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	113 789	0	1 255 191
8	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	23 796 417	0	28 492 012
9	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	9 547 939	0	8 197 930
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	989 382	0	799 795
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	1 496 202	0	10 056 059
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	35 829 940	0	47 545 796
13	10 Anyagköltség	3 064 665	0	3 933 484
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 716 451	0	8 841 707
17.	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	9 781 116	0	12 775 191
18	14 Bérköltség	11 258 001	0	11 132 139
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 050 461	0	8 738 679
20	16 Bérjárulékok	1 893 373	0	2 371 872
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	18 201 835	0	22 242 690
22	VI Értékcsökkenési leírás	7 588 893	0	7 400 570
23	VII Egyéb ráfordítások	13 949 078	0	18 599 048
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-13 577 193	0	-12 216 512
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	4 190
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	0	0	4 190
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	0	0	-4 190

44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-13 577 193	0	-12 220 702
-----------	--	--------------------	----------	--------------------

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.) 91. §. (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendlettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet megalkotása indokolt annak érdekében, hogy a 2022. évi kötelezettséggel terhelt maradványok 2023. évi költségvetési évre történő áthozatala megtörténhessen.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát szabályozza.

A 2. §-hoz

A rendeletalkotási kötelezettséget hivatkozza.

A 3–12. §-hoz

A rendelet szerkezetére, mellékleteinek tartalmára vonatkozó szabályozást tartalmazza. Tartalmazza a költségvetés végrehajtásából adódó bevételi és kiadási főösszegek teljesítési adatait. 2022. évi helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolását és a mutatószámok alakulását, valamint a központosított előirányzatok és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolását jogcímenként részletezve tartalmazza. Az Önkormányzat, a költségvetési szervek maradványának jóváhagyását tartalmazza, a végrehajtási rendelkezésekkel együtt. Az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásához kapcsolódó egyéb kimutatásokat tartalmazza.

A 13. §-hoz

A 2022. évi végrehajtott költségvetési rendeletet helyezi hatályon kívül.

A 14. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezés.

Az 1. melléklethez

Költségvetési pénzforgalmi mérleg

A 2. melléklethez

Költségvetési kiadások teljesítése

A 3. melléklethez

Költségvetési bevételek teljesítése

A 4. melléklethez

Finanszírozási kiadások teljesítése

Az 5. melléklethez

Finanszírozási bevételek teljesítése

A 6. melléklethez

Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg

A 7. melléklethez

Tájékoztatás a többéves kihatással járó döntésekről, számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

A 8. melléklethez

Létszám adatok

A 9. melléklethez

Vagyonkimutatás

A 10. melléklethez

Eredménykimutatás

Cún Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III.8.) önkormányzati rendelet módosításáról

Cún Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) és (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

2. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet

- a) 2. §-ában a „39.278.374” szövegrészek helyébe a „40.792.541” szöveg,
- b) 3. § (2) bekezdés a) pontjában a „108.000” szövegrész helyébe a „193.900” szöveg,
- c) 3. § (2) bekezdés b) pontjában a „25.960.278” szövegrész helyébe a „26.430.178” szöveg,
- d) 6. § nyitó szövegrészeiben a „4.676.880” szövegrész helyébe az „5.540.695” szöveg,
- e) 6. § a) pontjában a „4.676.880” szövegrész helyébe az „5.540.695” szöveg lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Cún, 2023. május ...

Döme Szilárd
polgármester

Kalmárné Dömsödi Ivett
aljegyző

TERVEZET!!!

Záradék:

A rendelet a mai napon kihirdetésre került.

Cún, 2023. május ...

**Kalmárné Dömsödi Ivett
aljegyző**

Költségvetési pénzforgalmi mérleg (forintban meghatározva)

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
M Ű K Ö D T E T É S							
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	28 914 343	29 384 243	Személyi juttatások	K1	18 462 034	18 462 034
Közhatalmi bevételek	B3	193 900	193 900	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	2 247 248	2 247 248
Működési bevételek	B4	33 294	161 444	Dologi kiadások	K3	11 607 526	13 334 473
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B6	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 173 383	2 711 225
				Egyéb működési célú kiadások	K5	2 773 529	3 022 907
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		29 141 537	29 739 587	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK ÖSSZESEN		38 263 720	39 777 887
F E L H A L M O Z Á S							
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	Beruházás	K6	0	0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	Felújítás	K7	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0	0	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK ÖSSZESEN		0	0
F I N A N S Z Í R O Z Á S I M Ű V E L E T E K							
Egyéb finanszírozási bevételek	B8	10 136 837	11 052 954	Finanszírozási kiadások	K9	1 014 654	1 014 654
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		10 136 837	11 052 954	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		1 014 654	1 014 654
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		39 278 374	40 792 541	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		39 278 374	40 792 541

„2. melléklet az 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési kiadások előirányzata, kiemelt előirányzata (forintban meghatározva)

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	10 105 314	10 105 314
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	0
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	0
05	Végkielégítés (K1105)	0	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	312 000	312 000
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	0
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	0
11	Lakhatási támogatások (K1111)	0	0
12	Szociális támogatások (K1112)	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	100 000	100 000
14	ebből:biztosítási díjak (K1113)	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	10 517 314	10 517 314
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	7 332 000	7 332 000
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	612 720	612 720
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0
19	Külső személyi juttatások (K12)	7 944 720	7 944 720
20	Személyi juttatások (K1)	18 462 034	18 462 034
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 247 248	2 247 248
22	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0
23	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 110 740	1 110 740
	ebből falugondnoki munkaruha	19 685	19 685
24	Árubeszerzés (K313)	0	0
25	Készletbeszerzés (K31)	1 110 740	1 110 740
26	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	0
27	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	95 416	95 416
28	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	95 416	95 416
29	Közüzemi díjak-áram (K3311)	1 088 331	915 447
30	Közüzemi díjak-gáz (K3312)	484 768	1 185 350
31	Közüzemi díjak-víz (K3314)	115 000	115 000
32	Vásárolt ételmezés (K332)	1 782 504	2 243 703
33	Bérleti és lízing díjak (K333)	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	224 032	265 000
35	Közvetített szolgáltatások (K335)	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	110 000	110 000
37	Egyéb szolgáltatások (K337)	3 648 650	3 921 354
38	Szolgáltatási kiadások (K33)	7 453 285	8 755 854
39	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	0
40	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	0
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	0	0
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 809 490	2 161 185

TERVEZET!!!

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
	ebből falugondnoki munkaruha áfája	0	0
43	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0	0
44	Kamatkiadások (K353)	0	72 683
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0	0
46	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 138 595	1 138 595
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	2 948 085	3 372 463
48	Dologi kiadások (K3)	11 607 526	13 334 473
49	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0	0
50	Családi támogatások (K42)	0	0
51	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	0	0
52	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (K44)	0	0
53	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	0	0
54	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	0	0
55	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0
56	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 173 383	2 711 225
57	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 173 383	2 711 225
58	Nemzetközi kötelezettségek (K501)	0	0
59	Elvonások és befizetések(K502)	2 504 267	2 753 645
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K504)	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K505)	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	252 762	252 762
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K507)	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0	0
67	Kamattámogatások (K510)	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak (K511)	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0
70	Tartalékok (K513)	0	0
71	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)		16 500
72	Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 773 529	3 022 907
73	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0
74	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0
75	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0
76	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0
77	Részesedések beszerzése (K65)	0	0
78	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0	0
79	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0
80	Beruházások (K6)	0	0
81	Ingatlanok felújítása (K71)	0	0
82	Informatikai eszközök felújítása (K72)	0	0
83	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0
84	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0
85	Felújítások (K7)	0	0
86	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81)	0	0

TERVEZET!!!

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre(K82)	0	0
88	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre (K83)	0	0
89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (K84)	0	0
90	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre (K85)	0	0
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre (K86)	0	0
92	Lakástámogatás (K87)	0	0
93	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak (K88)	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre (K89)	0	0
95	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0
96	Költségvetési kiadások (K1-K8)	38 263 720	39 777 887

”

„3. melléklet az 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési bevételek előirányzata, kiemelt előirányzata (forintban meghatározva)

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	12 140 560	12 140 560
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0 0	
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	10 068 300	10 538 200
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	887 490	887 490
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	10 955 790	11 425 690
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 863 928	2 863 928
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0 0	
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0 0	
09	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	25 960 278	26 430 178
10	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0 0	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0 0	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0 0	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0 0	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	2 954 065	2 954 065
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	28 914 343	29 384 243
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0 0	
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0 0	
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0 0	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0 0	
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0 0	
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0 0	
22	Jövedelemadók (B31)	0 0	
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0 0	
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)	0 0	
25	Vagyon típusú adók (B34)	92 200	92 200
26	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	100 000	100 000
27	Fogyasztási adók (B352)	0 0	
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0 0	
29	Gépjárműadók (B354)	0 0	
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	0 0	
31	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	100 000	100 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	1 700	1 700
33	Közhatalmi bevételek (B3)	193 900	193 900
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0 0	
35	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0 0	
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0 0	
37	Tulajdonosi bevételek (B404)	0 0	
38	Ellátási díjak (B405)	0 0	

TERVEZET!!!

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0 0	
40	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0 0	
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (B4081)	0 0	
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	0 0	
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	0 0	
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei (B4091)	0 0	
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0 0	
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0 0	
47	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0 0	
48	Egyéb működési bevételek (B411)	33 294	161 444
49	Működési bevételek (B4)	33 294	161 444
50	Immateriális javak értékesítése (B51)	0 0	
51	Ingatlanok értékesítése (B52)	0 0	
52	ebből: termőföld-eladás bevételei (B52)	0 0	
53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0 0	
54	Részesedések értékesítése (B54)	0 0	
55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0 0	
56	Felhalmozási bevételek (B5)	0 0	
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	0 0	
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B62)	0 0	
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B63)	0 0	
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)	0 0	
61	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0 0	
62	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0 0	
63	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0 0	
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B72)	0 0	
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B73)	0 0	
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0 0	
67	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0 0	
68	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0 0	
69	Költségvetési bevételek (B1-B7)	29 141 537	29 739 587

”

4. melléklet a 4/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelethez

„4. melléklet az 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

Finanszírozási kiadások előirányzatok, kiemelt előirányzatok (forintban meghatározva)

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9111)		
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)		
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9113)		
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9121)		
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9122)		
07	Kincstárjegyek beváltása (K9123)		
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása (K9124)		
09	Belföldi kötvények beváltása (K9125)		
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása (K9126)		
11	ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai (K9126)		
12	Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)		
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 014 654	1 014 654
15	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)		
16	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)		
17	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)		
18	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)		
19	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K9191)		
20	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K9192)		
21	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K919)	0	0
22	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	1 014 654	1 014 654
23	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)		
24	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)		
25	Külföldi értékpapírok beváltása (K923)		
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek (K924)		
27	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek (K925)		
28	Külföldi finanszírozás kiadásai (K92)	0	0
29	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)		
30	Váltókiadások (K94)		
31	Finanszírozási kiadások (K9)	1 014 654	1 014 654

”

„5. melléklet az 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

Finanszírozási bevételek előirányzatok, kiemelt előirányzatok (forintban meghatározva)

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8111)	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8113)	4 676 880	5 540 695
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (B811)	4 676 880	5 540 695
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (B812)	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	5 459 957	5 512 259
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0	0
12	Maradvány igénybevétele (B813)	5 459 957	5 512 259
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8191)	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8192)	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (B819)	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	10 136 837	11 052 954
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől (B824)	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől (B825)	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (B82)	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0
29	Váltóbevételek (B84)	0	0
30	Finanszírozási bevételek (B8)	10 136 837	11 052 954

”

6. melléklet a 4/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelethez

„6. melléklet az 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg
(forintban meghatározva)

		2023	2024	2025
Működési bevételek				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	29 384 243	30 265 770	39 950 817
Közhatalmi bevételek	B3	193 900	199 717	263 626
Működési bevételek	B4	161 444	166 287	219 499
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B6	0	0	0
Működési bevételek összesen		29 739 587	30 631 775	40 433 942
Működési kiadások				
Személyi juttatások	K1	18 462 034	19 015 895	25 100 981
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	2 247 248	2 314 665	3 055 358
Dologi kiadások	K3	13 334 473	13 734 507	18 129 549
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 711 225	2 792 562	3 686 182
Egyéb működési célú kiadások	K5	3 022 907	3 113 594	4 109 944
Működési kiadás összesen		39 777 887	40 971 223	54 082 015
Felhalmozási célú bevételek				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen		0	0	0
Felhalmozási célú kiadások				
Beruházás	K6	0	0	0
Felújítás	K7	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen		0	0	0
Finanszírozási bevételek	B8	11 052 954	11 384 543	15 027 596
Finanszírozási kiadások	K9	1 014 654	1 045 094	1 379 524
Önkormányzat bevételei összesen		40 792 541	42 016 317	55 461 539
Önkormányzat kiadásai összesen		40 792 541	42 016 317	55 461 539

”

Általános indokolás

A 2023. évi költségvetési rendelet elfogadása előtti napokban jelent meg új jogszabály kiegészítő központi támogatásokról, mely összegek jelentős mértékben alakították a költségvetés éves alakulását. Akkor az elfogadási határidő közelségére tekintettel már nem volt idő a változás átvezetésére, ezért az most kerül beépítésre a költségvetésbe.

Részletes indokolás

A 2. §-hoz és az 1–6. melléklethez

Az adatváltozások átvezetése történik meg az egyes érintett költségvetési sorokon, illetve összesítőkön.

A 3. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezés.

Cún Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2023. (VI. 1.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023 évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III.8.) önkormányzati rendelet módosításáról

Cún Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) és (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

- (1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

2. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet

- a) 2. §-ában a „39.278.374” szövegrészek helyébe a „40.792.541” szöveg,
- b) 3. § (2) bekezdés a) pontjában a „108.000” szövegrész helyébe a „193.900” szöveg,
- c) 3. § (2) bekezdés b) pontjában a „25.960.278” szövegrész helyébe a „26.430.178” szöveg,
- d) 6. § nyitó szövegrészeiben a „4.676.880” szövegrész helyébe az „5.540.695” szöveg,
- e) 6. § a) pontjában a „4.676.880” szövegrész helyébe az „5.540.695” szöveg lép.


3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Cún, 2023. május 31.


Döme Szilárd
polgármester




Kalmárné Dömsödi Ivett
aljegyző

Záradék:

A rendelet a mai napon kihirdetésre került.

Cún, 2023. június 1.



**Kalmárné Dömsödi Ivett
aljegyző**

„1. melléklet az 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési pénzforgalmi mérleg (forintban meghatározva)

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
MŰKÖDTETÉS							
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	28 914 343	29 384 243	Személyi juttatások	K1	18 462 034	18 462 034
Közhatalmi bevételek	B3	193 900	193 900	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	2 247 248	2 247 248
Működési bevételek	B4	33 294	161 444	Dologi kiadások	K3	11 607 526	13 334 473
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B6	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 173 383	2 711 225
				Egyéb működési célú kiadások	K5	2 773 529	3 022 907
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		29 141 537	29 739 587	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		38 263 720	39 777 887
FELHALMOZÁS							
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	Beruházás	K6	0	0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	Felújítás	K7	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0	0	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		0	0
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK							
Egyéb finanszírozási bevételek	B8	10 136 837	11 052 954	Finanszírozási kiadások	K9	1 014 654	1 014 654
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		10 136 837	11 052 954	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		1 014 654	1 014 654
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		39 278 374	40 792 541	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		39 278 374	40 792 541

”

2. melléklet a 4/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelethez

„2. melléklet az 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési kiadások előirányzata, kiemelt előirányzata (forintban meghatározva)

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	10 105 314	10 105 314
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	0
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	0
05	Végkielégítés (K1105)	0	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	312 000	312 000
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	0
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	0
11	Lakhatási támogatások (K1111)	0	0
12	Szociális támogatások (K1112)	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	100 000	100 000
14	ebből:biztosítási díjak (K1113)	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	10 517 314	10 517 314
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	7 332 000	7 332 000
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	612 720	612 720
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0
19	Külső személyi juttatások (K12)	7 944 720	7 944 720
20	Személyi juttatások (K1)	18 462 034	18 462 034
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 247 248	2 247 248
22	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0
23	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 110 740	1 110 740
	ebből falugondnoki munkaruha	19 685	19 685
24	Árubeszerzés (K313)	0	0
25	Készletbeszerzés (K31)	1 110 740	1 110 740
26	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	0
27	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	95 416	95 416
28	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	95 416	95 416
29	Közüzemi díjak-áram (K3311)	1 088 331	915 447
30	Közüzemi díjak-gáz (K3312)	484 768	1 185 350
31	Közüzemi díjak-víz (K3314)	115 000	115 000
32	Vásárolt élelmezés (K332)	1 782 504	2 243 703
33	Bérleti és lízing díjak (K333)	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	224 032	265 000
35	Közvetített szolgáltatások (K335)	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	110 000	110 000
37	Egyéb szolgáltatások (K337)	3 648 650	3 921 354
38	Szolgáltatási kiadások (K33)	7 453 285	8 755 854
39	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	0
40	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	0
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	0	0
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 809 490	2 161 185

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
	ebből falugondnoki munkaruha áfája	0	0
43	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0	0
44	Kamatkiadások (K353)	0	72 683
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0	0
46	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 138 595	1 138 595
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	2 948 085	3 372 463
48	Dologi kiadások (K3)	11 607 526	13 334 473
49	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0	0
50	Családi támogatások (K42)	0	0
51	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	0	0
52	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (K44)	0	0
53	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	0	0
54	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	0	0
55	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0
56	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 173 383	2 711 225
57	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 173 383	2 711 225
58	Nemzetközi kötelezettségek (K501)	0	0
59	Elvonások és befizetések(K502)	2 504 267	2 753 645
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre (K503)	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre (K504)	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre (K505)	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (K506)	252 762	252 762
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre (K507)	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre (K508)	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0	0
67	Kamattámogatások (K510)	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak (K511)	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre (K512)	0	0
70	Tartalékok (K513)	0	0
71	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (K84)		16 500
72	Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 773 529	3 022 907
73	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0
74	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0
75	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0
76	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0
77	Részesedések beszerzése (K65)	0	0
78	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0	0
79	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0
80	Beruházások (K6)	0	0
81	Ingatlanok felújítása (K71)	0	0
82	Informatikai eszközök felújítása (K72)	0	0
83	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0
84	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0
85	Felújítások (K7)	0	0
86	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre (K81)	0	0

Sor- szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre(K82)	0	0
88	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre (K83)	0	0
89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (K84)	0	0
90	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre (K85)	0	0
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre (K86)	0	0
92	Lakástámogatás (K87)	0	0
93	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak (K88)	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre (K89)	0	0
95	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0
96	Költségvetési kiadások (K1-K8)	38 263 720	39 777 887

”

„3. melléklet az 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési bevételek előirányzata, kiemelt előirányzata (forintban meghatározva)

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	12 140 560	12 140 560
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	10 068 300	10 538 200
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	887 490	887 490
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	10 955 790	11 425 690
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 863 928	2 863 928
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0
09	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	25 960 278	26 430 178
10	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	2 954 065	2 954 065
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	28 914 343	29 384 243
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0
22	Jövedelemadók (B31)	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)	0	0
25	Vagyoni típusú adók (B34)	92 200	92 200
26	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	100 000	100 000
27	Fogyasztási adók (B352)	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0	0
29	Gépjárműadók (B354)	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	100 000	100 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	1 700	1 700
33	Közhatalmi bevételek (B3)	193 900	193 900
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0	0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0
37	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0
38	Ellátási díjak (B405)	0	0

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (B4081)	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei (B4091)	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0
48	Egyéb működési bevételek (B411)	33 294	161 444
49	Működési bevételek (B4)	33 294	161 444
50	Immateriális javak értékesítése (B51)	0	0
51	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0
52	ebből: termőföld-eladás bevételei (B52)	0	0
53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0
54	Részesedések értékesítése (B54)	0	0
55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0	0
56	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B62)	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B63)	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)	0	0
61	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	0
62	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0
63	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B72)	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B73)	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0	0
67	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0
68	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0
69	Költségvetési bevételek (B1-B7)	29 141 537	29 739 587

”

„4. melléklet az 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

Finanszírozási kiadások előirányzatok, kiemelt előirányzatok (forintban meghatározva)

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9111)		
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)		
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9113)		
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása(K9121)		
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9122)		
07	Kincstárjegyek beváltása (K9123)		
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása (K9124)		
09	Belföldi kötvények beváltása (K9125)		
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása (K9126)		
11	ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai (K9126)		
12	Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)		
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 014 654	1 014 654
15	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)		
16	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)		
17	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)		
18	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)		
19	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K9191)		
20	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K9192)		
21	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K919)	0	0
22	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	1 014 654	1 014 654
23	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)		
24	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)		
25	Külföldi értékpapírok beváltása (K923)		
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek (K924)		
27	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek (K925)		
28	Külföldi finanszírozás kiadásai (K92)	0	0
29	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)		
30	Váltókiadások (K94)		
31	Finanszírozási kiadások (K9)	1 014 654	1 014 654

”

„5. melléklet az 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

Finanszírozási bevételek előirányzatok, kiemelt előirányzatok (forintban meghatározva)

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8111)	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8113)	4 676 880	5 540 695
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (B811)	4 676 880	5 540 695
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (B812)	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	5 459 957	5 512 259
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0	0
12	Maradvány igénybevétele (B813)	5 459 957	5 512 259
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0
15	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8191)	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8192)	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (B819)	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	10 136 837	11 052 954
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől (B824)	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől (B825)	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (B82)	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0
29	Váltóbevételek (B84)	0	0
30	Finanszírozási bevételek (B8)	10 136 837	11 052 954

”

„6. melléklet az 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

**Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg
(forintban meghatározva)**

		2023	2024	2025
Működési bevételek				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	29 384 243	30 265 770	39 950 817
Közhatalmi bevételek	B3	193 900	199 717	263 626
Működési bevételek	B4	161 444	166 287	219 499
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B6	0	0	0
Működési bevételek összesen		29 739 587	30 631 775	40 433 942
Működési kiadások				
Személyi juttatások	K1	18 462 034	19 015 895	25 100 981
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	2 247 248	2 314 665	3 055 358
Dologi kiadások	K3	13 334 473	13 734 507	18 129 549
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 711 225	2 792 562	3 686 182
Egyéb működési célú kiadások	K5	3 022 907	3 113 594	4 109 944
Működési kiadás összesen		39 777 887	40 971 223	54 082 015
Felhalmozási célú bevételek				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen		0	0	0
Felhalmozási célú kiadások				
Beruházás	K6	0	0	0
Felújítás	K7	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen		0	0	0
Finanszírozási bevételek	B8	11 052 954	11 384 543	15 027 596
Finanszírozási kiadások	K9	1 014 654	1 045 094	1 379 524
Önkormányzat bevételei összesen		40 792 541	42 016 317	55 461 539
Önkormányzat kiadásai összesen		40 792 541	42 016 317	55 461 539

”

Általános indokolás

A 2023. évi költségvetési rendelet elfogadása előtti napokban jelent meg új jogszabály kiegészítő központi támogatásokról, mely összegek jelentős mértékben alakították a költségvetés éves alakulását. Akkor az elfogadási határidő közelségére tekintettel már nem volt idő a változás átvezetésére, ezért az most kerül beépítésre a költségvetésbe.

Részletes indokolás

A 2. §-hoz és az 1–6. melléklethez

Az adatváltozások átvezetése történik meg az egyes érintett költségvetési sorokon, illetve összesítőkön.

A 3. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezés.