

Gadány Község Önkormányzat
Polgármesterétől
8715. Gadány, Fő u. 81.
Tel./fax: 85/329-122

Előterjesztés

Gadány Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. május 16. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
az önkormányzat belső ellenőrzésének ügyéhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Gadány Községi Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait Forró Barbara belső ellenőr látja el.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) 22. § (1) bekezdés b) pontja alapján a belső ellenőrzési vezető – a stratégiai tervvel összhangban – összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési ütemtervet november 30. napjáig a Bkr. 32. § (3) szakasz alapján.

A 2023. évre meghatározott éves ellenőrzési terv szerint Gadány Községi Önkormányzat belső ellenőrzésére 2023. júliusában került volna sor.

A belső ellenőrzési feladatokat a belső ellenőr a tavalyi év során megkezdte, majd megküldte az ellenőrzésről készült ellenőrzési jelentését.

Az ellenőrzési jelentéshez kapcsolódó intézkedési terv elkészítése megtörtént, és megküldésre került a belső ellenőr részére.

Az ellenőrzési jegyzőkönyv (1. melléklet) és az intézkedési terv (2. melléklet) jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, és a határozati javaslat elfogadására.

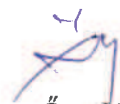
Határozati javaslat:

Gadány Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyja az előterjesztés mellékletét képező, Gadány Község Önkormányzat ellenőrzéséről szóló ellenőrzési jelentést, és a hozzá kapcsolódó intézkedési tervet. A képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az intézkedési tervben foglaltak végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: Ősz János polgármester
Határidő: értelem szerint

Mesztegyő, 2024. május 8.




Ősz János
polgármester

Ellenőrzési jelentés/tervezet

Gadány Község Önkormányzata
Iktatószám:

A jelentést elfogadom:
Név:
Aláírás:
Dátum:

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Gadány Község Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzése című vizsgálatához

2023.09.27.

II./ VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat során felmérésre és értékelésre került Gadány Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetésének végrehajtása, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználása, módosítása, és a szociális ellátások folyamatának szabályozottsága, gyakorlatban történő alkalmazása. Az ellenőrzés során - a folyamatok nagysága alapján - mintavételezés módszerével kiválasztott tételek vizsgálata történt. Az elvégzett munka elégséges volt a megalapozott vélemény kialakításához.

Főbb megállapításaink a következők:

Gadány Község Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2022. (III.11.) számú önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2022.évi költségvetéséről szól, amelyet zárszámadás előtt módosítottak egy alkalommal a 4/2023.(V.26) számú önkormányzati rendeletben. A 2022. évi zárszámadás 4/2023. (V.26.) számú rendeletben került elfogadásra. A vizsgált időszakra vonatkozó költségvetést és zárszámadást a főkönyvi kivonat alátámasztotta. A költségvetés eredeti, módosított előirányzata, továbbá a teljesítés adatai a zárszámadásban egyezőséget mutatott a beszámolóban szereplő adatokkal.

Az Áhsz 14. számú mellékletében előírt előirányzat nyilvántartást elektronikus formában nem készült el.

Az Áht. 23. §-a tartalmaz előírásokat az önkormányzat költségvetésének felépítésére, tartalmára vonatkozóan. Gadány Községi Önkormányzat költségvetési rendelete tartalmazza az Áht.-ban meghatározott elemeket.

Gadány Községi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló rendeletét a Képviselő-testület 5/2023. (V.26.) önkormányzati rendeletében határozta meg.

A költségvetés valóságtartalmának vizsgálata során Gadány Község Önkormányzatának pénzügyi bizonylatai közül a kiválasztott tételekhez csatolt utalványrendeletein a gazdálkodási jogkörök gyakorlóinak aláírásai szerepelt.

Bevételek vizsgálata során a közhatalmi bevételek tételei kerültek vizsgálatra, az alátámasztó bejelentések, befizetések. A költségvetési bevételek vizsgálata során kiválasztott tételek elszámolása, bizonylatai alapján az ellenőrzés hiányosságot nem állapított meg.

Gazdálkodási szabályzatokkal rendelkeztek, a korábbi évek szabályzataival az önkormányzat rendelkezett, az aláírt számviteli politika, számlarend, pénzkezelési szabályzat,

III.

FŐBB MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

Srsz.	Megállapítás	Rangsor Kockázat/Hatás	Javaslat	Intézkedést igényel? (igen/nem)
1.	A költségvetési kiadások és közhatalmi bevételek valóságtartalmának ellenőrzésénél a 2022 évi bizonylataiból szűrőpróba szerint kiválasztott tételeknél hiányosságok nem kerültek megállapításra. A kiválasztott tételek vizsgálata során a kötelezettségvállalás dokumentumával rendelkeztek, a szabályzat szerint előírt aláírásokkal ellenjegyezték. A közhatalmi bevételek alátámasztásánál határozatokkal, építményadóknál az adatbejelentőkkel rendelkeztek.	-	-	-
2.	Gazdálkodási szabályzatokkal 2022. évre vonatkozóan az önkormányzat rendelkezett, az aláírt számviteli politika, számlarend, pénzközelési szabályzat, önköltség-számítási szabályzat, eszközök és források értékelési szabályzata, eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzata az ellenőrzés részére bemutatásra került. A kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás érvényesítés szabályzata részletes vizsgálatra valósult meg, a szabályzatot jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítették, kötelező tartalmi elemeket tartalmazta. Az aláírások naprakész vezetéséről gondoskodtak. Az Áht. 14. számú mellékletében előírt nyilvántartási kötelezettséget nem készítették el.	Általános jelentőségű közepes hatás	Intézkedjen a gazdálkodásért felelős jegyző, hogy a jogszabályban előírt előirányzat nyilvántartást készítsék el.	igen
3.	A jogszabályi kötelezettség szerint rendelkeztek a szociális ellátásokról szabályzattal. A gyakorlatban a szociális tételek vizsgálata során szűrőpróba alapján kiválasztott tételeknél a kifizetéseket határozatokkal alátámasztották, hiányosság nem került megállapításra.			

- a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- a költségvetési hiány külső finanszírozására, vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- az adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit,
- a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket,
- elkülönítetten az általános tartalékot és céltartalékot.

Az Áht. 24. § szerint a költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. Gadány Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. március 11-én tárgyalta és fogadta el Gadány Község Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2022.(III.11.) számú önkormányzati rendeletét az Önkormányzat 2022.évi költségvetéséről. A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését 106.803.264 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel és 89.890.049 Ft tárgyévi költségvetési kiadással állapította meg.

Az Áht. 34. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról – fő szabály szerint – a képviselő-testület dönt. A (4) bekezdés értelmében a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Gadány Község Önkormányzatának költségvetésének 8. § (4) szakaszában az előirányzatok átcsoportosításának jogát a polgármesterre ruházta.

A képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében az elfogadott költségvetést zárszámadást megelőzően egy alkalommal módosította 4/2023. (V.26.) önkormányzati rendeletében.

A képviselő-testület Gadány Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást a mellékletekben foglaltaknak megfelelően Ft 106.803.264 bevétel, 89.890.049 Ft kiadási összeggel hagyta jóvá.

A főösszegeken belül az önkormányzat működési és felhalmozási kiadásait a képviselő-testület elfogadta a zárszámadásában működési kiadásokat összesen 96.976.909 Ft, melyből:

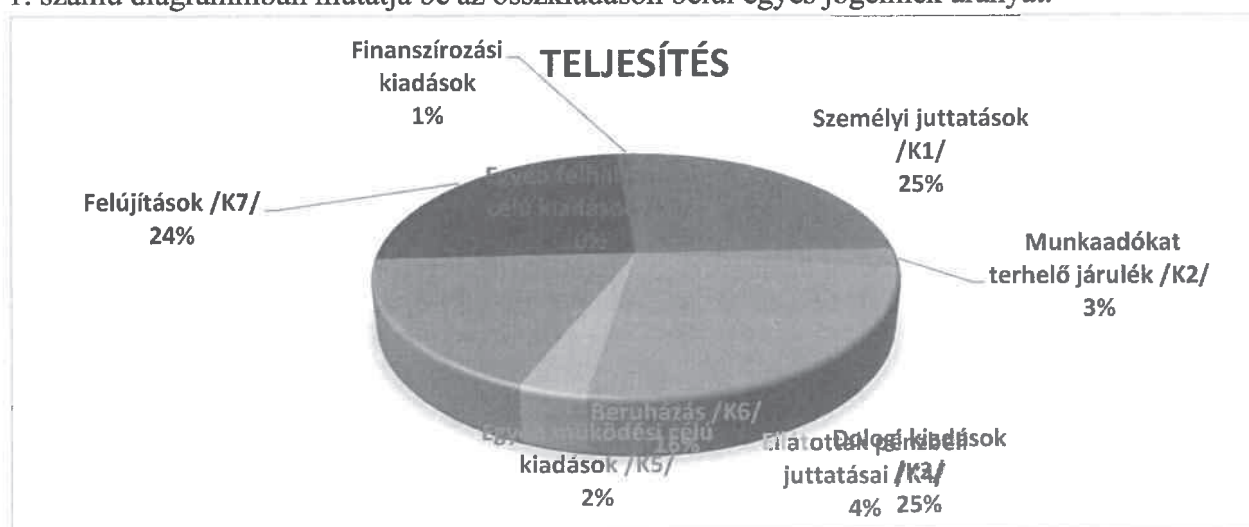
Személyi juttatások /K1/	21 988 953
Munkaadókat terhelő járulék /K2/	2 334 162
Dologi kiadások /K3/	22 866 635

Finanszírozási bevétel (B8)	40 202 752	40 681 794	41 988 233	103,21%
Összesen	84 965 024	105 455 599	106 803 264	101,28%

1.számú tábla

Gadány Községi Önkormányzat zárszámadásáról szóló rendelet szerint az Önkormányzat bevételei az eredeti előirányzathoz képest 125,7 %-ban, a módosított előirányzathoz képest 101,28 %-ban teljesültek.

A 2022. évi költségvetési kiadások teljesítése a módosított előirányzatok alapján valósult meg. Az 1. számú diagramban mutatja be az összkiadáson belül egyes jogcímek arányát.



1.sz. diagram

Az Önkormányzatnál a személyi jellegű juttatások és járulécai az összes kiadás 27,06 %-át teszi ki. Dologi kiadások 25,44 %, működési célú támogatások 1,91 %, az ellátottak pénzbeli juttatásai 3,55 %-ot jelent a teljesített költségvetési kiadási oldalon.

A 2. számú diagramban látható az eredeti előirányzat, módosított előirányzat és a teljesítés forintban kimutatva. A kiadások az eredeti előirányzathoz képest 105,8 %-ban, a módosított előirányzathoz képest 85,24 %-ban teljesültek.

Az elértetés a módosított előirányzathoz képest a teljesítésnél a működési célú támogatáson 20,55 %-on, az ellátottak pénzbeli juttatásai is 45,39 %-on teljesült 2022. évben a tervezett előirányzathoz viszonyítva.

Gadány Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. évi zárszámadásának 12. melléklete a három évre előirányzat felhasználási tervét tartalmazza, adósságot keletkeztető ügyleteinek bemutatását a 13. mellékletben részletezte. Az Önkormányzatnak több éves kihatással járó hitelállománya nincs.

A költségvetés megvalósítása, a bizonylatok feldolgozásának rendje témakörben a belső ellenőrzés szűrőpróba szerűen kiválasztott kiadásokat és bevételeket ellenőrizte.

Költségvetési kiadások vizsgálata:

Sorszám	Dátum	Partner	Megjegyzés	Összeg Ft-ban
1	2022-01-31	Autó Máté Kft	Gépkocsi előlegszámla	12.710.000
2	2022-07-06	Közút Építő és Szolgáltató Kft	Járdafelújítás	11.244.272
3	2022-11-14	Nagy József	Gáz és központi fűtés szerelés - Panzió	4.789.579

1. tétel

Teljesítés igazolás 2022.02.17-i, számla GSM/000013 számú számla alapján. Előleg bekérő, kiadási utalványrendelet készült 2022.07.07-én.

Kiadási utalványrendelet elkészült, teljesítési igazolás mellékeltek. A számlával egyező összeg került kifizetésre.

2. tétel

- Teljesítés igazolás 2022.07.7-i, számla 2022/20/0000/0063 számú számla alapján. Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatási konstrukcióban megvalósuló 520368 azonosító számon folyó pályázat kiadása. A járdafelújítási munkálatok szolgáltatási szerződés szerinti számla került kiállításra. Kiadási utalványrendelet elkészült, teljesítési igazolás mellékeltek. A számlával egyező összeg került kifizetésre

3.tétel

NJ-2022-113 számú számla alapján, kiadási utalványrendelet készült. 4.789.579 Ft gáz és központi fűtés szerelése került elszámolásra. A munkálatok elvégzését teljesítési igazolással rögzítették. Utalványrendelet elkészült, számlával egyező összeg került kifizetésre.

2022-09-13	665 422	351343		2022. évi helyi iparűzési adó
2022-09-14	206 227	351343		2022. évi helyi iparűzési adó
Magánszemély kommunális adója				
2022-09-09	4 000	351343		2022. évi magánszemélyek kommunális adója
2022-09-13	7 500	351343		2022. évi magánszemélyek kommunális adója
2022-09-14	47 375	351343		2022. évi magánszemélyek kommunális adója

Idegenforgalmi adója				
2022-06-17	2 400	351343		Idegenforgalmi adó
2022-07-20	5 700	351343		2022. évi idegenforgalmi adó

Kommunális adó magánszemély bejelentése- bevallása alapján kerül meghatározásra. Ellenőrzésnél a bankszámlakivonaton történt befizetések a határozatokban megállapított kommunális adóval megegyeztek. A helyi iparűzési adók bevallásokkal alátámasztottak, az ellenőrzés részére bemutatták. Idegenforgalmi adó számlára befizetések pontosan kerültek könyvelésre.

A bevallásban részletezett adók befizetésre kerültek, könyvelésük bizonylatok szerint történtek. Eltérés nem került megállapításra.

Szociális ellátások

A helyi önkormányzatok számára a 2011. évi CLXXXIX. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 13. § (1) bekezdésében ír elő kötelezően ellátandó feladatokat, ezek között 8.a pontja szerint szociális szolgáltatások és ellátások biztosítását, ezen belül a települési támogatás megállapítását. A 1993. évi III. törvény a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról ír elő feladatokat és hatásköröket a szociális ellátások formáira, a jogosultság feltételeire vonatkozóan. A Szoc. tv. 4/A. §-a a szociális igazgatás szerveként a helyi önkormányzat képviselő-testületét, valamint a települési önkormányzat jegyzőjét nevezi meg.

A Szoc tv. II. Fejezete rendelkezik a pénzbeli ellátásokról. A 25. § (3) bekezdés b) pontja szerint szociális rászorultság esetén a jogosult számára a képviselő-testület a Szoc. tv.-ben és az önkormányzat szoc. rendeletében meghatározottak szerint települési támogatást állapít meg.

A belső ellenőrzés a 2022. évben az ellátottak pénzbeli juttatásait ellenőrizte. A zárszámadásban szereplő 3.193.833 Ft teljesítés összege a főkönyvi kivonaton a 843521 ellátottak pénzbeli juttatások ráfordításai összeggel megegyezett. A 05481 előirányzat számlán 7.036.872 Ft összeg szerepelt, a teljesítésnél a 0548317 főkönyvi számlálán a települési támogatás kiadásai soron Szoc.tv. 45. § alapján teljesített kifizetéseknel a 7.036.872 Ft.

A települési támogatásokat tartalmazó főkönyvi katon került szűrópróba alapján vizsgálatra.

Sorszám	Dátum	Összeg	Megnevezés	Megjegyzés
1	2022.12.21	40 000	Karácsonyi települési támogatás	2022.12.15-én kiadási pénztárbizonylaton került kifizetésre karácsonyi települési támogatás 40.000 Ft összegben a K-2022/4303/12/15 számú pénztárbizonylaton. Gad/455-2/2022 határozat
2	2022.12.21	40 000	Karácsonyi települési támogatás	K-2022/4303/12/49 Gad/498-2/2022
3	2022.12.21	40 000	Karácsonyi települési támogatás	K-2022/4303/1/37 Gad/30-2/2022
4	2022.12.21	40 000	Karácsonyi települési támogatás	K-2022/4303/12/58 Gad/503-2/2022
5	2022.12.21	40 000	Karácsonyi települési támogatás	K-2022/4303/9/2 Gad/289-2/2022
6	2022.12.21	40 000	Karácsonyi települési támogatás	K-2022/4303/12/39 Gad/457-2/2022
7	2022-12-21	10 000	Rendkívüli települési támogatás	2022.12.20-án kiadási pénztárbizonylaton került kifizetésre rendkívüli települési támogatás 10.000 Ft összegben a K-2022/43230/12/133 számú pénztárbizonylaton. Gad/434-3/2022 határozat
8	2022-01-31	15 000	Települési támogatás - Temetési segély	94
9	2022-09-08	12 000	Tanévkezdési települési támogatás	1111

Intézkedési terv és beszámolás											
Juttatászám: dátum: 2023.09.27											
Ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése:			Gadány Község Önkormányzata								
		3.									
1.	2.		4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
Intézkedés sorszáma	Ellenőrzési Jelentés Iktatószáma	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	Az intézkedést tartalmazó intézkedési terv Iktatószáma	Az intézkedési terv tartalmának neve (beosztás és szervezeti egysége)	Az intézkedés teljesítése (beosztás és szervezeti egysége)	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Az intézkedés teljesítése (dátum / nem)	Megírt intézkedések rövid leírása (folyamatosan lévő intézkedések)	A határidőben végre nem hajtott intézkedések	A nem teljesítés kapcsán tett lépések
1.		Javaslatom az Alsó 14. számú mellékletben előírt előirányzat nyilvántartás vezetését.	Az Alsó 14. számú mellékletben előírt előirányzat nyilvántartás vezetéséről való	Gad/306/2023.	Hajdu Szabina jegyző	legyen pénzügyi ügyműve	2024.12.31				

Ellenőrzés nyilvántartása			
1	Ellenőrzés iktatószáma (azonosítója)		
2	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése		Gadány Község Önkormányzata
3	Ellenőrzés tárgya		1. A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése 2. Szociális ellátások folyamatának ellenőrzése
4	Vizsgált időszak		2022
5	Ellenőrzés típusa		Rendszerellenőrzés /szabályszerűségi és pénzügyiellenőrzés/
6	Időszükséglet (munkanap)		15
7	Résztvevők		Forró Barbara
8	Ellenőrzés kezdete	terv	2023.09.05
		tény	2023.09.05
9	Helyszíni ellenőrzés kezdete	terv	2023.09.05
		tény	2023.09.05
10	Helyszíni ellenőrzés vége	terv	2023.09.14
		tény	2023.09.14
11	Ellenőrzési jelentés-tervezet elkészítése	terv	2023.09.19
		tény	2023.09.19
12	Ellenőrzési jelentés lezárása	terv	2023.09.27
		tény	2023.09.27
13	Intézkedési terv készítés szükségessége		igen
14	Megállapítások száma		1
15	Javaslatok száma		1
16	Elfogadott javaslatok száma		1
17	Szabálytalansági gyanú		n
18	Intézkedési terv elkészült		igen
19	Intézkedési terv státusza		folyamatban
20	Az intézkedési terv teljesítésének dátuma		2024.05.31

Gadány Község Önkormányzat
Polgármesterétől
8715 Gadány, Fő u. 81.
Tel./fax: 85/329-122

Előterjesztés

Gadány Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. május 16. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
Gadány Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló
1/2023. (II.16.) önkormányzati rendelet módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

Gadány Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. február 15. napján tartott ülésén fogadta el az önkormányzat 2023. évi költségvetését az 1/2023. (II.16.) önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: Ör.).

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(5) bekezdéseire és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 42. § rendelkezésére figyelemmel a költségvetés megalkotása óta felmerült változások miatt szükséges az előirányzatok módosítása.

Fentiekre tekintettel terjesztem elő az Ör. módosítását.

A 2023. évi előirányzatok a következő sorok esetén módosulnak:

Bevételek

- Önkormányzatok működési támogatásai	+ 3.560.872 Ft
- Működési célú támogatások	+ 739.665 Ft
- Felhalmozás célú támogatások	+ 200.000 Ft
- Közhatalmi bevételek	+ 906.384 Ft
- Működési bevételek	+ 2.199.484 Ft
- Működési célú átvett pénzeszközök	+ 200.000 Ft
- Finanszírozási bevételek	+ 3.407.237 Ft

Összesen: **+ 11.213.642 Ft**

Kiadások

- Személyi juttatások	+ 5.452.199 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	+ 451.747 Ft
- Dologi kiadások	+ 4.386.282 Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai	+ 2.500.000 Ft
- Egyéb működési kiadások	- 3.363.788 Ft
- Beruházások	+ 461.518 Ft
- Felújítások	+ 1.309.610 Ft
- Finanszírozási kiadások	+ 16.074 Ft

Összesen: **+ 11.213.642 Ft**

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- társadalmi hatása: nincs, a jogszabályi környezethez igazodást szolgálja.

- gazdasági, költségvetési hatása: a költségvetési rendelet megalkotását követő előirányzat változások átvezetését célozza.

- környezeti, egészségi következménye: nincsenek.

- adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nem számottevő.

- a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: a törvényi rendelkezések értelmében az előirányzatok változásával a költségvetési rendeletet módosítani kell.

- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.

Részletes indokolás

az 1. §-hoz

A rendelet módosítására vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

a 2. §-hoz

A mellékletek módosítására és kiegészítésére vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

a 3. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelet tervezet elfogadására.

Mesztegyő, 2024. május 8.




Ösz János
polgármester

**Gadány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024. (.....) önkormányzati rendelete
Gadány Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló
1/2023. (II.16.) önkormányzati rendelete módosításáról**

Gadány Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, továbbá az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § A Gadány Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. § A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve együttes 2023. évi költségvetését 72.068.989 Ft bevétellel, és 72.068.989 Ft kiadással állapítja meg.”

2. § (1) A Gadány Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Gadány Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Gadány Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Gadány Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Gadány Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 5. melléklet lép.

(6) A Gadány Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Gadány Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet a 7. melléklet szerinti 7. melléklettel egészül ki.

3. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Gadány, 2024.

Ösz János
polgármester

Hajdu Szabina
jegyző

Záradék:

A rendelet 2024. napján kihirdetésre került.

Gadány, 2024.

Hajdu Szabina
jegyző

1. melléklet

a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	forintban		
			2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi eltérés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	12 826 800	16 281 528	3 454 728
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	459 400	459 400
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	400 000	1 050 000	650 000
08	Ruházati költségértítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségértítés	K1109	0	110 175	110 175
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	212 180	212 180
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	13 226 800	18 113 283	4 886 483
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	5 390 460	5 656 176	265 716
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	43 500	43 500	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	300 000	300 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	5 433 960	5 999 676	565 716
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	18 660 760	24 112 959	5 452 199
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 918 538	2 370 285	451 747
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4 400 000	5 325 100	925 100
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	4 400 000	5 325 100	925 100
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	475 000	475 000	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	265 000	265 000	0
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	740 000	740 000	0
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	2 710 000	4 260 458	1 550 458
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	1 600 000	1 600 000	0
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	390 000	390 000	0
32	Közüzem díjak (=28+29+30+31)	K331	4 700 000	6 250 458	1 550 458
33	Vásárolt élelmezés	K332	2 932 100	3 432 100	500 000
34	Bérleti és lízing díjak	K333	770 000	770 000	0
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	460 000	460 000	0
36	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0	0	0
38	Egyéb szolgáltatások	K337	5 150 000	6 310 947	1 160 947
39	Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	14 012 100	17 223 505	3 211 405
40	Kiküldetések kiadásai	K341	0	0	0
41	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0
42	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)	K34	0	0	0
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 191 200	4 440 977	249 777
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0

					forintban
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi eltérés
45	Kamatkiadások	K353	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0
47	Egyéb dologi kiadások	K355	45 000	45 000	0
48	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	4 236 200	4 485 977	249 777
49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	23 388 300	27 774 582	4 386 282
57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	3 200 000	5 700 000	2 500 000
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	3 200 000	5 700 000	2 500 000
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	343 080	343 080
61	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0
62	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0
63	Elvonások és befizetések (=60+61+62)	K502	0	343 080	343 080
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0
66	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	8 176 596	7 538 541	-638 055
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	704 714	704 714	0
74	Tartalékok	K513	3 500 000	431 187	-3 068 813
75	Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	12 381 310	9 017 522	-3 363 788
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	363 400	363 400
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0	0
80	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	98 118	98 118
83	Beruházások (=76+...+79)	K6	0	461 518	461 518
84	Ingatlanok felújítása	K71	0	1 031 190	1 031 190
85	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	278 420	278 420
88	Felújítások (=84+...+87)	K7	0	1 309 610	1 309 610
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	0	0	0
99	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	59 548 908	70 746 476	11 197 568

2. melléklet

a/2024. (.....) önkormányzati rendelethez

„2. melléklet az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételei

forintban					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi eltérés
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	16 702 543	16 702 543	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	13 419 377	14 777 939	1 358 562
04	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B1132	269 040	624 150	355 110
05	Települési önkormányzatok szociális és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (=03+04)	B113	13 688 417	15 402 089	1 713 672
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 566 964	2 813 964	247 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	1 600 200	1 600 200
08	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	B11	32 957 924	36 518 796	3 560 872
10	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	4 876 221	5 615 886	739 665
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	37 834 145	42 134 682	4 300 537
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	200 000	200 000
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	0	200 000	200 000
22	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
24	Jövedelemadók (=22+23)	B31	0	0	0
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0
27	Vagyoni típusú adók	B34	1 200 000	1 200 000	0
28	Értékesítési és forgalmi adók	B351	2 200 000	3 106 384	906 384
29	Fogyasztási adók	B352	0	0	0
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0
31	Gépjárműadók	B354	0	0	0
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	200 000	200 000	0
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	B35	2 400 000	3 306 384	906 384
34	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	10 000	10 000	0
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	3 610 000	4 516 384	906 384
36	Készletértékesítés ellenértéke	B401	400 000	400 000	0

37	Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 720 000	3 720 000	0
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0
39	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
40	Ellátási díjak	B405	1 767 150	1 767 150	0
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	1 000	1 000	0
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	1 000	1 000	0
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	B409	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	432 000	432 000
50	Egyéb működési bevételek	B411	1 000	1 768 484	1 767 484
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	5 889 150	8 088 634	2 199 484
52	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	200 000	200 000
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	0	200 000	200 000
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	0	0	0
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	47 333 295	55 139 700	7 806 405

3. melléklet

a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

„3. melléklet az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi finanszírozási kiadásai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	forintban		
			2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi eltérés
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 306 439	1 322 513	16 074
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0	0	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	1 306 439	1 322 513	16 074
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	1 306 439	1 322 513	16 074

”

4. melléklet

a .../2024. (....) önkormányzati rendelethez

„4. melléklet az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi finanszírozási bevételei

forintban					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi eltérés
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	13 522 052	16 913 215	3 391 163
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	13 522 052	16 913 215	3 391 163
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	16 074	16 074
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	13 522 052	16 929 289	3 407 237
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	13 522 052	16 929 289	3 407 237

5. melléklet

a .../2024. (....) önkormányzati rendelethez

„5. melléklet az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi engedélyezett létszámkerete

				fő
Költségvetési szervek		Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős (4 -6 órás)
Községgazdálkodás		1	1	0
Könyvtári szolgáltatások		1	0	1
Falugondnoki szolgálat		1	1	0
Létszám összesen:		3	2	1
Közfoglalkoztatási Program neve		Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás		4	4	0
Létszám összesen:		4	4	0

6. melléklet

a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

„6. melléklet az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Fi-ban Összesen
Bevételek													
1. Működési bevételek	970 636	647 091	647 091	647 091	647 091	647 091	647 091	647 091	647 091	647 091	647 091	647 091	8 088 634
2. Kozhatalmi bevételek	541 966	361 311	361 311	361 311	361 311	361 311	361 311	361 311	361 311	361 311	361 311	361 311	4 516 384
3. Működési célú átvett pénzeszköz.	24 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	200 000
4. Önk.műk.-i célú ktgv.tám.	4 382 256	2 921 504	2 921 504	2 921 504	2 921 504	2 921 504	2 921 504	2 921 504	2 921 504	2 921 504	2 921 504	2 921 504	36 518 796
5. Műk.-i célú tám.értékű bev.	673 906	449 271	449 271	449 271	449 271	449 271	449 271	449 271	449 271	449 271	449 271	449 271	5 615 886
6. Felhalm.-i célú bev.	24 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	200 000
7. Finanszírozási bevétel	0	0	16 074	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 074
8. Pénzmaradvány ig.-be vétel.	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	4 913 215	0	0	0	0	0	16 913 215
9. Bevételek (1-8):	8 616 764	6 411 176	6 427 250	6 411 176	6 411 176	6 411 176	9 324 391	4 411 176	4 411 176	4 411 176	4 411 176	4 411 176	72 068 989
Kiadások													
10. Működési kiadások	8 384 001	5 589 334	5 589 334	5 589 334	5 589 334	5 589 334	5 589 334	5 589 334	5 589 334	5 589 334	5 589 334	5 589 334	69 866 674
11. Felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 309 610	0	0	1 309 610
12. Beruházási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	461 518	461 518
13. Tartalék	51 742	34 495	34 495	34 495	34 495	34 495	34 495	34 495	34 495	34 495	34 495	34 495	431 187
14. Tám.-i kölcsön át-n k.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Felhalm.-i c.pénze-átadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Kiadások (10-15):	8 435 743	5 623 829	5 623 829	5 623 829	5 623 829	5 623 829	5 623 829	5 623 829	5 623 829	6 933 439	5 623 829	6 085 347	72 068 989

7. melléklet
a .../2024. (...) önkormányzati rendelethez

„7. melléklet az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi felhalmozási célú kiadásai

Felújítási kiadások			
			<i>forintban</i>
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2023. évi módosított előirányzat
Panzió felújítás (saját erő terhére)	1 309 610	2023	1 309 610
Összesen	1 309 610		1 309 610
Beruházási kiadások			
			<i>forintban</i>
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2023. évi módosított előirányzat
Panzió informatikai hálózat kiépítése (saját erő terhére)	461 518	2023	461 518
Összesen	461 518		461 518

Gadány Község Önkormányzat
Polgármesterétől
8715 Gadány, Fő u. 81.
Tel.: 85/329-122

Előterjesztés
Gadány Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. május 16. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
Gadány Község Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló
önkormányzati rendelet megalkotásához

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig (május 31.) hatályba lépjen.

Általános indokolás

Gadány Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének teljesítése az elmúlt időszakban a következő képpen alakult:

a bevételeket:	70.486.075 Ft,	
melyből:	- Önkormányzatok működési támogatásai	36.358.796 Ft,
	- Egyéb működési célú .tám.bevételei	5.615.886 Ft,
	- Felhalmozási célú támogatások	200.000 Ft,
	- Közhatalmi bevételek	4.353.662 Ft,
	- Működési bevételek	5.577.268 Ft,
	- Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	200.000 Ft,
	- Előző évi maradvány igénybevétele	16.913.215 Ft,
	- Államháztartáson belüli megelőlegezések	1.267.248 Ft,
a kiadásokat:	58.012.799 Ft,	
melyből:	- Személyi jellegű kiadások	23.651.088 Ft,
	- Munkaadót terhelő járulékok	2.370.285 Ft,
	- Dologi kiadások	23.640.193 Ft,
	- Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.037.465 Ft,
	- Egyéb működési célú kiadások	2.220.127 Ft,
	- Beruházások	461.518 Ft,
	- Felújítások	1.309.610 Ft,
	- Államháztartáson belüli megelőleg. vf.	1.322.513 Ft.

A bevételi főösszeg az önkormányzat költségvetési támogatásából (működési-, szociális-, kulturális és egyéb kiegészítő támogatások (Szociális célú tűzifa pályázat,), működési célú támogatásokból (közfoglalkoztatás), adó bevételekből, saját bevételekből (szállásdíj, kaszálás, sírhely megváltás) és egyéb működési bevételekből (közüzemi díjvisszatérítések, tűzifa eladás) tevődik össze.

2023-ban is részt vett önkormányzatunk az Országos közmunkaprogramban, melynek keretében közfoglalkoztatotti munkavégzésre nyílt lehetőségünk. A közfoglalkoztatásból eredő közfoglalkoztatási bérhez és az azt terhelő szociális hozzájárulási adóhoz támogatást kaptunk a Somogy Megyei Kormányhivataltól.

A személyi jellegű kiadásokra 23.651.088 Ft-ot költöttünk, ide tartozik a közalkalmazottak, a munka törvényköves foglalkoztatott és a közfoglalkoztatottak juttatásai. A külső személyi juttatások jelentik a polgármesternek, alpolgármesternek, képviselő-testület tagjának fizetett tiszteletdíj, költségátalány összegét, továbbá az egyszerűsített foglalkoztatás keretén belül alkalmazott juttatását.

A dologi kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva 85 %-os teljesítést mutatnak.

Az alábbi pénzeszközáradások történtek 1.877.047 Ft összegben

Mesztegyői Szoc.és Gyj.Int.	317.841 Ft
Marcali Többcélú Kistérségi Társulás	129.880 Ft
Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal	208.481 Ft
Mesztegyői Óvoda – Konyha hozzájárulás	1.144.344 Ft
Mesztegyő Önkormányzat – Szennyvíz hozzájárulás	46.101 Ft
Egyéb szervezetek, alapítványok támogatása	30.400 Ft

Az ellátottak pénzbeli juttatásai összesen 3.037.465 Ft-ot tesznek ki.

A felújítási és beruházási kiadásokat részletezve a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

A 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet tervezete a fentiek alapján került elkészítésre.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) 11. § (2a) bekezdése értelmében: „A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

A Bkr. 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozat elkészült, és az az előterjesztés mellékletét képezi.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- társadalmi hatása: a zárszámadásról szóló rendelet alapján a gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi, vagyoni helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

- gazdasági, költségvetési hatása: a rendelet-tervezetnek költségvetési, gazdasági hatása van. Megléte szükséges feltétele a törvényes és szabályos gazdálkodásnak, az önkormányzat gazdálkodási kereteit határozza meg, illetve megmutatja a források felhasználásnak jogcímeit. Költségvetési szempontból önmagát végrehajtó hatása van.

- környezeti, egészségi következménye: a rendeletnek környezeti, egészségi következménye nincs.

- adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet-tervezet az előző évekhez viszonyítva többlet adminisztratív terhet nem eredményez.

- a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: a zárszámadásról szóló rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján. A 91. § (1) bekezdése szerint: a helyi önkormányzat költségvetésnek végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A rendelet megalkotásának elmaradásával a képviselő-testület törvénysértést követne le, valamint az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerülne.

- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.

Részletes indokolás

az 1. §-hoz

A rendelet hatályára vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

a 2. §-hoz

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének teljesítését tartalmazza kiadási összegek és bevételi összegek formájában.

a 3-13. §-hoz

A rendelethez tartozó mellékletek felsorolását tartalmazza.

a 14. §-hoz

Az önkormányzat több éves kihatással járó feladataira vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

a 15. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelet tervezet elfogadására.

Mesztegyő, 2024. május 9.




Ösz János
polgármester

**Gadány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024. (.....) önkormányzati rendelete
Gadány Község Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Gadány Község Önkormányzat Képviselő-testület az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya az önkormányzatra terjed ki.

2. Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének teljesítése

2. § A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének *kiadási összességét 58.012.799 Ft-ban, bevételi összességét 70.486.075 Ft-ban* állapítja meg.

3. § (1) Az önkormányzat 2023. évi teljesített költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2023. évi teljesített költségvetési kiadásainak forrásonkénti részletezését a 1. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat 2023. évi finanszírozási kiadásait a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat 2023. évi finanszírozási bevételeit a 4. melléklet tartalmazza.

4. § A képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. § Az önkormányzat felhasználási ütemtervét a 6. melléklet tartalmazza.

6. § Az önkormányzat felhalmozási célú kiadásainak részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

7. § Az önkormányzat pénzeszközeinek változását a 8. melléklet tartalmazza.

8. § A képviselő-testület az önkormányzat 2023. december 31-i állapot szerinti eszközeinek és forrásainak értékét a 9. melléklet tartalmazza.

9. § Az önkormányzat vagyonkimutatását a 10. melléklet tartalmazza.

10. § Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 11. melléklet tartalmazza.

11. § Az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a következő három évre vonatkozóan a 12. melléklet tartalmazza.

12. § Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek bemutatását a 13. melléklet tartalmazza.

13. § Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 14. melléklet tartalmazza.

14. § Az önkormányzatnak több éves kihatással járó feladata nincs.

3. Záró rendelkezések

15. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Gadány, 2024.

Ósz János
polgármester

Hajdu Szabina
jegyző

Záradék:

A rendelet 2024. napján kihirdetésre került.

Gadány, 2024.

Hajdu Szabina
jegyző

1. melléklet

az .../2024. (...) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	forintban		
			2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi teljesítés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	12 826 800	16 281 528	15 888 126
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	459 400	459 400
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	400 000	1 050 000	1 050 000
08	Ruházati költségterítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségterítés	K1109	0	110 175	104 937
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	212 180	153 949
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	13 226 800	18 113 283	17 656 412
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	5 390 460	5 656 176	5 656 176
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	43 500	43 500	43 500
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	300 000	295 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	5 433 960	5 999 676	5 994 676
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	18 660 760	24 112 959	23 651 088
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 918 538	2 370 285	2 370 285
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4 400 000	5 325 100	4 494 380
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	4 400 000	5 325 100	4 494 380
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	475 000	475 000	341 771
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	265 000	265 000	263 018
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	740 000	740 000	604 789
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	2 710 000	4 260 458	4 189 317
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	1 600 000	1 600 000	1 205 861
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	390 000	390 000	84 677
32	Közütemi díjak (=28+29+30+31)	K331	4 700 000	6 250 458	5 479 855
33	Vásárolt élelmezés	K332	2 932 100	3 432 100	3 023 677
34	Bérleti és lízing díjak	K333	770 000	770 000	626 816
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	460 000	460 000	312 992
36	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0	0	0
38	Egyéb szolgáltatások	K337	5 150 000	6 310 947	5 715 756
39	Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	14 012 100	17 223 505	15 159 096
40	Kiküldetések kiadásai	K341	0	0	0
41	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0
42	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)	K34	0	0	0
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 191 200	4 440 977	3 344 702
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0
45	Kamatkiadások	K353	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0

					forintban
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi teljesítés
47	Egyéb dologi kiadások	K355	45 000	45 000	37 226
48	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	4 236 200	4 485 977	3 381 928
49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	23 388 300	27 774 582	23 640 193
57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	3 200 000	5 700 000	3 037 465
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	3 200 000	5 700 000	3 037 465
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	343 080	343 080
61	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0
62	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0
63	Elvonások és befizetések (=60+61+62)	K502	0	343 080	343 080
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0
66	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	8 176 596	7 538 541	1 846 647
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	704 714	704 714	30 400
74	Tartalékok	K513	3 500 000	431 187	0
75	Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	12 381 310	9 017 522	2 220 127
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	363 400	363 400
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0	0
80	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	98 118	98 118
83	Beruházások (=76+...+79)	K6	0	461 518	461 518
84	Ingatlanok felújítása	K71	0	1 031 190	1 031 190
85	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	278 420	278 420
88	Felújítások (=84+...+87)	K7	0	1 309 610	1 309 610
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	0	0	0
99	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	59 548 908	70 746 476	56 690 286

2. melléklet

az .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételei

forintban					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi teljesítés
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	16 702 543	16 702 543	16 542 543
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	13 419 377	14 777 939	14 777 939
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	269 040	624 150	624 150
05	Települési önkormányzatok szociális és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04)	B113	13 688 417	15 402 089	15 402 089
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 566 964	2 813 964	2 813 964
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	1 600 200	1 600 200
08	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	B11	32 957 924	36 518 796	36 358 796
10	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	4 876 221	5 615 886	5 615 886
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	37 834 145	42 134 682	41 974 682
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	200 000	200 000
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	0	200 000	200 000
22	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
24	Jövedelemadók (=22+23)	B31	0	0	0
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0
27	Vagyoni típusú adók	B34	1 200 000	1 200 000	995 087
28	Értékesítési és forgalmi adók	B351	2 200 000	3 106 384	3 106 384
29	Fogyasztási adók	B352	0	0	0
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0
31	Gépjárműadók	B354	0	0	0
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	200 000	200 000	112 200
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	B35	2 400 000	3 306 384	3 218 584
34	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	10 000	10 000	139 991
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	3 610 000	4 516 384	4 353 662
36	Készletértékesítés ellenértéke	B401	400 000	400 000	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 720 000	3 720 000	2 132 615
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0

39	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
40	Ellátási díjak	B405	1 767 150	1 767 150	1 244 005
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	1 000	1 000	160
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	1 000	1 000	160
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	B409	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	432 000	432 000
50	Egyéb működési bevételek	B411	1 000	1 768 484	1 768 488
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	5 889 150	8 088 634	5 577 268
52	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	200 000	200 000
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	0	200 000	200 000
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	0	0	0
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	47 333 295	55 139 700	52 305 612

3. melléklet

az .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi finanszírozási kiadásai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	forintban		
			2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi teljesítés
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 306 439	1 322 513	1 322 513
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0	0	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	1 306 439	1 322 513	1 322 513
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	1 306 439	1 322 513	1 322 513

4. melléklet

az .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi finanszírozási bevételei

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	forintban		
			2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi teljesítés
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	13 522 052	16 913 215	16 913 215
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	13 522 052	16 913 215	16 913 215
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	16 074	1 267 248
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	13 522 052	16 929 289	18 180 463
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	13 522 052	16 929 289	18 180 463

5. melléklet
az .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi engedélyezett létszámkerete

				ő
	Költségvetési szervek	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős (4 -6 órás)
	Községgazdálkodás	1	1	0
	Könyvtári szolgáltatások	1	0	1
	Falugondnoki szolgálat	1	1	0
	<i>Létszám összesen:</i>	<i>3</i>	<i>2</i>	<i>1</i>
	Közfoglalkoztatási Program neve	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	4	4	0
	<i>Létszám összesen:</i>	<i>4</i>	<i>4</i>	<i>0</i>

6. melléklet

az .../2024. (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	összesen
Bevételek													
1.Működési bevételek	669 272	446 181	446 181	446 181	446 181	446 181	446 181	446 181	446 181	446 181	446 181	446 181	5 577 268
2.Közhatalmi bevételek	522 439	348 293	348 293	348 293	348 293	348 293	348 293	348 293	348 293	348 293	348 293	348 293	4 353 662
3.Működési célú átvett pénzeszköz.	0	0	0	0	0	0	200 000	0	0	0	0	0	200 000
4.Önk.műk.-i célú ktgv.tám.	4 363 056	2 908 704	2 908 704	2 908 704	2 908 704	2 908 704	2 908 704	2 908 704	2 908 704	2 908 704	2 908 704	2 908 704	36 358 796
5.Műk.-i célú tám.értékű bev.	673 906	449 271	449 271	449 271	449 271	449 271	449 271	449 271	449 271	449 271	449 271	449 271	5 615 886
6.Felhalm.-i célú bev.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	0	0	200 000
7.Finanszírozási bevétel	0	0	16 074	0	0	0	0	0	0	0	0	1 251 174	1 267 248
8.Pénzmaradvány ig.-be vétel.	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	4 913 215	0	0	0	0	0	16 913 215
9.Bevételek (1-8):	8 228 673	6 152 449	6 168 523	6 152 449	6 152 449	6 152 449	9 265 664	4 152 449	4 152 449	4 352 449	4 152 449	5 403 623	70 486 075
Kiadások													
10.Működési kiadások	6 749 001	4 499 334	4 499 334	4 499 334	4 499 334	4 499 334	4 499 334	4 499 334	4 499 334	4 499 334	4 499 334	4 499 334	56 241 671
11.Felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 309 610	0	0	1 309 610
12.Beruházási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	461 518	461 518
13.Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Tám.-i kölcsön át-n k.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.Felhalm.-i c.pénze.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.Kiadások (10-15):	6 749 001	4 499 334	4 499 334	4 499 334	4 499 334	4 499 334	4 499 334	4 499 334	4 499 334	5 808 944	4 499 334	4 960 852	58 012 799

7. melléklet
az .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat felhalmozási célú kiadásai

Felújítási kiadások			
			<i>forintban</i>
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2023. évi teljesítés
Panzió felújítás (saját erő terhére)	1 309 610	2023	1 309 610
Összesen	1 309 610		1 309 610
Beruházási kiadások			
			<i>forintban</i>
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2023. évi teljesítés
Panzió informatikai hálózat kiépítése	461 518	2023	461 518
Összesen	461 518		461 518

8. melléklet
az /2024. (.....) önkormányzati rendelethez

A Pénzeszközök változása 2023. évben

Sor-szám	Megnevezés	Összeg Ft-ban
1.	Nyitó pénzkészlet 2023. január 01.-én	16 954 245
2.	☐ Bankszámlák egyenlege	16 064 942
3.	☐ Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	889 303
4.	Bevételek (+)	53 570 860
5.	Kiadások (-)	57 866 992
6.	Záró pénzkészlet 2023. december 31.-én	12 658 113
7.	☐ Bankszámlák egyenlege	11 883 353
8.	☐ Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	774 760

9. melléklet

az/2024. (.....) önkormányzati rendelethez

2023. évi Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	<i>Ft-ban</i> Tárgyi időszak
02	A/I/2 Szellemi termékek	0	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0	0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	220 532 460	0	213 557 308
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	14 051 059	0	12 262 359
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	8 358 633	0	8 358 633
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	242 942 152	0	234 178 300
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	136 960	0	136 960
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	106 960	0	106 960
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	10 000	0	10 000
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	20 000	0	20 000
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	136 960	0	136 960
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	243 079 112	0	234 315 260
47	C/II/1 Forintpénztár	889 303	0	774 760
50	C/II Pénztárak, csekkok, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	889 303	0	774 760
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	16 064 942	0	11 883 353
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	16 064 942	0	11 883 353
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	16 954 245	0	12 658 113
62	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	1 448 918	0	1 448 918
66	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	395 649	0	395 649
67	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	473 974	0	473 974
68	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	579 295	0	579 295
69	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	1 776 810	0	1 776 810
71	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	1 776 810	0	1 776 810
85	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	580 862	0	580 862
88	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	580 862	0	580 862
101	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	3 806 590	0	3 806 590
148	D/III/1e-foglalkoztatottaknak adott előlegek	3 180 893	0	3 180 890
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	20 000	0	20 000
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	3 200 893	0	3 200 890
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	7 007 483	0	7 007 480
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	155 384	0	9 580
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	155 384	0	9 580
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	155 384	0	9 580
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	267 196 224	0	253 990 433
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	176 299 763	0	176 299 763
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	108 061 411	0	108 061 411
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	7 013 253	0	7 013 253
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-9 160 546	0	-31 241 368

182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-22 080 822	0	-13 148 526
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	260 133 059	0	246 984 533
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	295 495	0	295 495
209	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	295 495	0	295 495
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	1 306 439	0	1 251 174
227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 306 439	0	1 251 174
233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 306 439	0	1 251 174
234	H/III/1 Kapott előlegek	3 384 307	0	3 395 307
237	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	13 000	0	0
239	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0	0
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	3 397 307	0	3 395 307
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	4 999 241	0	4 941 976
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 063 924	0	2 063 924
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	2 063 924	0	2 063 924
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	267 196 224	0	253 990 433

az .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

2023. évi Vagyongkimutatás

										Ft-ban											
Megnevezés										Sorszám	Előző év					Tárgyév					Index (%)
ESZKÖZÖK																					
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK										A	243 079 112					234 315 260					96,39
I. IMMATERIÁLIS JAVAK										A/I											
1. Vagyoni értékű jogok										A/I/1											
2. Szellemi termékek										A/I/2											
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										A/I/2/a											
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										A/I/2/b											
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										A/I/2/c											
d) Üzleti vagyon										A/I/2/d											
3. Immateriális javak értékhelyesbítése										A/I/3											
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK										A/II	242 942 152					234 178 300					96,39
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok										A/II/1	220 532 460					213 557 308					96,84
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										A/II/1/a	102 861 369					95 957 933					93,29
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										A/II/1/b											
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										A/II/1/c	109 306 713					109 365 192					100,05
d) Üzleti vagyon										A/II/1/d	8 364 378					8 234 183					98,44
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek										A/II/2	14 051 059					12 262 359					87,27
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										A/II/2/a											
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										A/II/2/b											
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										A/II/2/c	12 081 282					9 980 582					82,61
d) Üzleti vagyon										A/II/2/d	1 969 777					2 281 777					115,84
3. Tenyészállatok										A/II/3											
4. Beruházások, felújítások										A/II/4	8 358 633					8 358 633					28,87
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										A/II/4/a											
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										A/II/4/b											
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										A/II/4/c											
d) Üzleti vagyon										A/II/4/d	8 358 633					8 358 633					100
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése										A/II/5											
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										A/II/5/a											
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										A/II/5/b											
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										A/II/5/c											
d) Üzleti vagyon										A/II/5/d											
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK										A/III	136 960					136 960					100
1. Tartós részesedések										A/III/1	136 960					136 960					100
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										A/III/1/a											
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										A/III/1/b	10 000					10 000					100
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										A/III/1/c											
d) Üzleti vagyon										A/III/1/d	126 960					126 960					100
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok										A/III/2											
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése										A/III/3											
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK										A/IV											
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK										B											
I. Készletek										B/I											

II. Értékpapírok	B/II			
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	16 954 245	12 658 113	74,66
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	889 303	774 760	87,12
III. Forintszámlák	C/III	16 064 942	11 883 353	73,97
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D	7 007 483	7 007 480	100
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	3 806 590	3 806 590	100
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	3 200 893	3 200 890	100
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	155 384	9 580	6,17
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	267 196 224	253 990 433	95,06
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	260 133 059	246 984 433	94,95
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	176 299 763	176 299 763	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	108 061 411	108 061 411	100
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	7 013 253	7 013 253	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-9 160 546	-31 241 368	341,04
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-22 080 822	-13 148 526	59,55
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	4 999 241	4 941 976	98,85
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	295 495	295 495	100
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	1 306 439	1 251 174	95,77
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	3 397 307	3 395 307	99,94
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	2 063 924	20 63 924	100
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	267 196 224	253 990 433	95,06
MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK				
L				
0-ra írt eszközök	L/1	17 437 944	17 489 344	100,29
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	3 174 972	3 226 372	101,62
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6	-259 445	-259 445	-100
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

11. melléklet
az .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

			<i>Ft-ban</i>
Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1.	Magánszemélyek kommunális adója	995 087	1 257 000
2.	Helyi iparűzési adó	3 106 384	-
	Összesen	4 101 471	1 257 000

12. melléklet

az .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

A 2023. évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzata

			<i> Ft-ban</i>
Megnevezés	2024. évre	2025. évre	2026. évre
I. Működési célú bevételek és kiadások			
Önk.működési támogatásai	24 297 856	24 783 813	25 775 166
Egyéb működési c.tám.bev.áh.-on belülről	12 225 116	12 469 618	12 968 403
Közhatalmi bevételek	3 979 530	4 059 121	4 221 485
Működési bevételek	5 297 211	5 403 155	5 619 281
Működési célú átvett pénzeszközök	208 080	212 242	220 731
Működési célú bevételek összesen:	46 007 793	46 927 949	48 805 067
Személyi juttatások	20 123 687	20 526 161	21 347 207
Munkaadókat terhelő járulékok	3 995 448	4 075 357	4 238 371
Dologi kiadások	14 741 863	15 036 700	15 638 168
Egyéb működési célú kiadások	4 952 726	5 051 781	5 253 852
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 184 840	2 228 537	2 317 678
Állami előleg visszafiz.	0	0	0
Működési célú kiadások összesen:	45 998 564	46 918 535	48 795 277
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások			
Önkormányzatok felhalmozási és tőkejell. bev.	4 111 571	4 193 802	4 361 555
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány	0	0	0
Felhalmozási kiadások támogatása	0	0	0
Felhalmozási célú saját bevételek	0	0	0
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen:	4 111 571	4 193 802	4 361 555
Beruházási kiadások	2 080 800	2 122 416	2 207 313
Felújítási kiadások	2 040 000	2 080 800	2 164 032
Felhalmozási célú kiadások összesen:	4 120 800	4 203 216	4 371 345
ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	50 119 364	51 121 751	53 166 621
ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI ÖSSZESEN:	50 119 364	51 121 751	53 166 621

13. melléklet
az .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

Az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség bemutatása

				<i>Ft-ban</i>
Sorszám	Megnevezés	2023.terv.	mód.ei.	Teljesítés
Saját bevételek				
1.	Helyi adó	3 600 000	4 506 384	4 213 671
2.	Vagyon, vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	0	0	0
3.	Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	0	0	0
4.	Tárgyi eszköz, immateriális jószág, részvény, részesedés	0	0	0
5.	Bírság, pótlék, díjbevétel	0	0	0
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0
7.	Saját bevételek összesen (1+....+6)	3 600 000	4 506 384	4 213 671
8.	Hitel, kölcsön	0	0	0
9.	Értékpapír	0	0	0
10.	Váltó	0	0	0
11.	Pénzügyi lízing	0	0	0
12.	Adásvételi szerződés megkötése a visszavásárlási kötelezettség kikötésével	0	0	0
13.	Legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és a még ki nem fizetett ellenérték	0	0	0
14.	Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0

14. melléklet
az .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

2023. évi összevont költségvetési mérleg

Bevételek	2023. évi tény	Kiadások	2023. évi tény
Költségvetési Bevételek		Költségvetési Kiadások	
Pénzforgalmi bevételek		Pénzforgalmi kiadások	
<i>Működési célú bevételek</i>	<i>52 105 612</i>	<i>Működési célú kiadások</i>	<i>54 919 158</i>
Működési bevételek	5 577 268	Személyi jellegű kiadások	23 651 088
Közhatalmi bevételek	4 353 662	Munkaadót terhelő járulékok és Szociális hozzájárulási adó	2 370 285
Önkormányzatok működési célú támogatása	36 358 796	Dologi kiadások	23 640 193
Egyéb működési célú támogatások	5 615 886	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 037 465
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	200 000	Önkormányzat befizetései	0
		Egyéb működési célú kiadások	2 220 127
Áh-on belüli megelőlegezések	0	<i>Felhalmozási célú kiadások</i>	<i>1 771 128</i>
<i>Felhalmozási célú bevételek</i>	<i>200 000</i>	<i>Felhalmozási célú kiadások</i>	<i>1 771 128</i>
Felhalmozási és töke jellegű bevételek	200 000	Intézményi beruházások	461 518
Felhalmozási célú támogatásértéktű bevételek	0	Felújítások	1 309 610
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	Egyéb felhalmozási kiadások	0
<i>Támogatási kölcsön igénybevétele, visszatérülése</i>	<i>0</i>	Támogatási kölcsön nyújtása áh.-n kívülre	0
		Pénzforgalmi nélküli kiadások	0
		Működési célú tartalékok	0
		Általános tartalék, céltartalék	0
		Felhalmozási célú tartalékok	0
		Fejlesztési céltartalék	0
		Költségvetési hiány	0
		Működési hiány	0
		Felhalmozási hiány	0
		Felhalmozási célú kiadások összesen	1 771 128
		Finanszírozási kiadások	1 322 513
		Irányító szervi támogatások folyósítása	0
		Felhalmozási célú hiteltörlesztés	0
		Államházt. belüli megelőlegezések visszafiz.működési	1 322 513
Bevételek összesen (Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	52 305 612	Kiadások összesen	58 012 799
		A Költségvetés összesített hiánya	0
		Működési hiány	0
		Felhalmozási hiány	0
A hiány finanszírozásának módja			
Belső forrásból			
I. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	16 913 215		
II. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele			
Külső forrásból			
Áh-on belüli megelőlegezések	1 267 248		
Felhalmozási célú hitelfelvétel			
Bevételek mindösszesen	70 486 075	Kiadások mindösszesen	58 012 799
Működési célú bevételek összesen	70 286 075	Működési célú kiadások összesen	56 241 671
Felhalmozási célú bevételek összesen	200 000	Felhalmozási célú kiadások összesen	1 771 128

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Hajdu Szabina, a Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos, és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alaptó okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

A Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatalban rendelkezésre áll a költségvetési szervek egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirata, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata, valamint a Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó költségvetési szervek (Mesztegyő Község Önkormányzata, Nikla Község Önkormányzata, Tapsony Község Önkormányzata, Gadány Község Önkormányzata, Kelevíz Község Önkormányzata, Csömend Község Önkormányzata, Hosszúvíz Község Önkormányzata, Mesztegyő Környéki Önkormányzatok Társulása, Mesztegyői Szociális és Gyermekjóléti Intézmény, Mesztegyői Óvoda, Niklai Mézengúz Óvoda, Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája, Mesztegyői Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Niklai Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Tapsonyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Gadányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat) Szervezeti és Működési Szabályzatai.

A Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal és a hozzá tartozó költségvetési szervek rendelkeznek a jogszabályokban előírt szabályzatokkal, melyeket aktualizálni kell, illetve pótolni kell a hiányosságokat.

Útmutatók alapján kidolgozásra került a Belső Ellenőrzési Kézikönyv (a továbbiakban: BEK). A BEK használatának célja, hogy a mindennapi munka során egységes eljárásrend és iratminták

alkalmazásával végezze a belső ellenőrzés a tevékenységét. A BEK minden költségvetési szerv belső ellenőrzési tevékenysége szempontjából irányadó. A BEK tartalmáról a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet rendelkezik, valamint előírja, hogy a kézikönyvet rendszeresen felül kell vizsgálni és a szükséges módosításokat (pl. jogszabályi, módszertani útmutató változás) el kell végezni. A BEK felülvizsgálatára és módosítására 2023. évben sor került.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, a kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt. A szabályzatban foglaltaknak megfelelően a kockázatkezelés megvalósult.

Az integrált kockázatkezelési rendszer fejlesztése szükséges.

Kontrolltevékenységek:

A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizsgálás és beszámolás).

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a gyakorlatban biztosított volt.

Az állami támogatások igénylésével és elszámolásával kapcsolatos feladatok mindenképpen a kontroll rendszer kiemelt elemét kell képezzék, mind az önállóan működő és gazdálkodó, mind az önállóan működő intézmények esetében. A pénzgazdálkodással kapcsolatos jogkörök, feladatok szintén kiemelten fontosak. Megfelelő kontroll szükséges a céljellellyel nyújtott támogatások vonatkozásában.

Információs és kommunikációs rendszer:

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Az önkormányzatok honlapjain közzétett információk köre folyamatosan bővül, de még nem teljes körű. A közzétett kötelező információkat lakossági tájékoztatások, hírek és eseményekről szóló beszámolók egészítik ki.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről a Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal gondoskodott úgy, hogy a belső ellenőrzési feladat ellátásával külsős belső ellenőrt bízott meg.

A költségvetési szervek monitoring tevékenysége részben azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján hivatali ellenőrzéseket hajtott végre. A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetőek, illetve az ellenőrzési jelentésekben említett területeken a kockázatok csökkenthetőek.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

A szervezetnél, hivatkozva az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 11. § (3) bekezdés a) pontjára, nincs gazdasági vezető, helyette a költségvetési szerv vezetője 2022. évben teljesítette a kötelező 2 évenkénti továbbképzést.

Mesztegyő, 2024. február 2.



2023. évi INTEGRÁLT KOCKÁZATELEMZÉSE

A kockázatelemzés és felmérés célja megállapítani a *költségvetési szerv* kockázatának mértékét, jelentőségük szerinti sorba állítását annak alapján, hogy mekkora az egyes kockázatok bekövetkezési valószínűsége, és azok milyen hatással lehetnek a szervezetre, ha valóban felmerülnek. A magas kockázatú rendszereket gyakrabban kell ellenőrizni.

Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához nemcsak a kockázatértékelést kell figyelembe venni, hanem más lehetséges tényezők hatását is értékelni kell (pl. a vezetőség kérései stb.).

A *költségvetési szerv* kockázatelemzését a kockázati tényezők és azok súlya alapján kell elvégezni. 10 olyan tényező került meghatározásra, amely hatással lehet a rendszer működésére. Minden egyes szervezeti egységnek legalább 7 tényezőt ki kell választani és az értékelést el kell végezni, meg kell határozni az egyes kockázati tényezők rendszerekre gyakorolt hatását (súlyként kifejezve).

Az integrált kockázatkezelési szabályzat alapján a kockázatelemzés 2023. évre a jegyző által a kockázati tényezők az alábbiak szerint (kiemelésre) kerültek meghatározásra:

1. Bevételek	
1) Alacsony	
2) Közepes	
3) Magas	x
Súly: 6	
Pontszám:	18

2. Informatikai támogatottság hiánya	
1) kitűnő	
2) Közepes	x
3) rossz	
Súly: 5	
Pontszám:	10

3. Szabályozás összetettsége	
1) Kicsi	
2) Közepes	
3) Nagy	x
Súly: 5	
Pontszám:	15

4. Változás / Átszervezés	
1) Stabil rendszer, kis változások	
2) Kis változások, de nem rendszerek vagy jelentősek	x
3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások	
Súly: 4	
Pontszám:	8

5. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	
1) Kicsi	
2) Közepes	x
3) Nagy	
Súly: 4	
Pontszám:	8

6. Csalás, hamisítás, korrupció	
1) Adott területen alacsony mértékű a bekövetkezésének valószínűsége	x
2) Adott területen közepes mértékű a bekövetkezésének valószínűsége	
3) Adott területen magas mértékű a bekövetkezésének valószínűsége	
Súly: 3	
Pontszám:	3

7. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	
1) Alacsony szintű	
2) Közepes szintű	x
3) Magas szintű	
Súly: 3	
Pontszám:	6

8. Tapasztalat és képzettség	
1) Nagyon tapasztalt és képzett	x
2) Közepesen tapasztalt és képzett	
3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya	
Súly: 3	
Pontszám:	3

9. Tévedések valószínűsége	
1) Kicsi	
2) Közepes	x
3) Nagy	
Súly: 3	
Pontszám:	6

10. Előző ellenőrzés óta eltelt idő	
1) 1 évnél kevesebb	x
2) 1-2 év	
3) 2-4 év	
4) 4-5 év	
5) 5 évnél több	
Súly: 2	
Pontszám:	2

Összesen:.....79 pont

A kockázati tényezőjének mértéke 2023. évre vonatkozóan: 79 pont, azaz közepes szintű (magas, ha 100 pont feletti, közepes, ha 65-99 pont közötti és alacsony, ha az összes pontszám 64 vagy alatti értékű).

Kockázati térkép alakulása

A várható kockázatok teljes körének összegyűjtését követően, az egyes kockázatokat - azok valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatása alapján – térképen kell ábrázolni:

5-6	szervezetre gyakorolt hatás (súly)	magas		informatikai támogatottság hiánya	bevételek, szabályozás összetettsége,
			közepes	csalás, hamisítás, változás, átszervezés,	
				pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége,	
				képzettség és tapasztalat vezetőség aggálya,	
3-4		alacsony			
1-2				előző ellenőrzés óta eltelt idő	

alacsony közepes magas

bekövetkezés valószínűsége /pontszám/

A kockázati térkép elemzése:

A jobb felső négyzetben azonosított kockázatok a legjelentősebb kockázatok, a bal alsó négyzet kockázatai a legkisebb szintűnek minősíthetők. A bal felső és a jobb alsó négyzet kockázatai mérsékeltnek minősíthetők. A közöttük lévő négyzetek közepes szintűnek minősíthetők.

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott Súly	Ponthatár
1.	Bevételek	1 - 3	6	6 - 18
2.	Informatikai támogatottság hiánya	1 - 3	5	5 - 15
3.	Szabályozás összetettsége	1 - 3	5	5 - 15
4.	Változás / átszervezés	1 - 3	4	4 - 12
5.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	4	4 - 12
6.	Csalás, hamisítás, korrupció	1 - 3	3	3 - 9
7.	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	1 - 3	3	3 - 9
8.	Képzettség és tapasztalat	1 - 3	3	3 - 9
9.	Tévedés valószínűsége	1 - 3	3	3 - 9
10.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	2	2 - 10

MINIMÁLIS PONTSZÁM 38

MAXIMÁLIS PONTSZÁM 118

A kockázatok *bekövetkezésének valószínűségét* a kockázati tényező terjedelme és az alkalmazott súly szorzataként kapjuk meg. A *szorzat összegét* elosztjuk a kockázati tényező maximális pontthatár összegével és a kapott eredmény alapján besoroljuk a bekövetkezés valószínűségét alacsony, közepes illetve magas osztályokba.

Kockázati tényezők	max adható pont	súly	max pont	Elért pontszám	súly	Elért súlyozott pontszám	%-os meghatározás	Magas kockázatú	Közepes kockázatú	Alacsony kockázatú
Bevételek	3	6	18	3	6	18	100	x		
Informatikai támogatottság hiánya	3	5	15	2	5	10	67		x	
Szabályozás összetettsége	3	5	15	3	5	15	100	x		
Változás / átszervezés	3	4	12	2	4	8	67		x	
Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	4	12	2	4	8	67		x	
Csalás, hamisítás, korrupció	3	3	9	1	3	3	33			x
Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	3	3	9	2	3	6	67		x	
Képzettség és tapasztalat	3	3	9	1	3	3	33			x
Tévedés valószínűsége	3	3	9	2	3	6	67		x	
Előző ellenőrzés óta eltelt idő	5	2	10	1	2	2	20			x

A jogszabályi változások következménye, hogy a bevételek alakulása és a jogszabályi összetettség, változás magas kockázatú tényező 2023. évben.

Az általános gazdasági helyzet miatt magas kockázatú a helyi adó bevételek képződése. A saját bevételt képezi az önkormányzatnál a helyi adók, a bevétel és annak ütemezése jelentős befolyással bír a pénzügyi folyamatokra. Esetleges elmaradásából adódó nehézségek kiküszöbölésére, e kockázati tényező kivédése érdekében fokozott figyelmet kell fordítani a kiemelt adófizetőkre, fizetési magatartásukra és elmaradásaik esetén a fizetési morál javítására (pl. egyeztetés, fizetési felszólítás, inkasszó).

A belső szabályozás a jogszabályi környezet változását folyamatosan kövesse a kockázatok csökkentése érdekében.

A közepes kockázatú tényezők kezelését a munkafolyamatba épített ellenőrzésekkel kell kivédeni, a felmerülő kockázatokat a kezelni. A közepes kockázatú tényezők kivédése érdekében tervezzük a informatikai környezet fejlesztését.

A kockázatok elkerülése érdekében, illetve a negatív pénzügyi hatás elkerülése érdekében a tervezett intézkedéseket a 3. melléklet szerint készített nyilvántartásban kerül rögzítésre.

A belső ellenőrzés által végzett kockázatkezelés alapján összeállított ellenőrzések segítik a kockázatok megismerését, a belső ellenőrzés által készített ellenőrzési stratégia összeállítását.

Mesztegyő, 2024. február 2.



A KOCKÁZATOK ÉS INTÉZKEDÉSEK NYILVÁNTARTÁSA

Sorszám	Kockázatok	Bekövetkezés valószínűsége	Felmerülő kár mértéke	Kockázat kezelésére javasolt intézkedés	Felelős munkatárs neve
1.	Bevételek elmaradása	Magas	magas	Helyi adó fizetésének alakulásának fokozott figyelemmel történő kísérése	Hajdu Szabina jegyző
2.	Szabályozás összetettsége	Magas	magas	Gazdasági folyamatok szabályozása, a meglévő szabályzatok fejlesztése Ellenőrzési nyomvonal felülvizsgálata	Hajdu Szabina jegyző
3.	Informatikai biztonság, adatvesztés	Magas/közepes	magas	Szabályzat készítés, alkalmazás	Hajdu Szabina jegyző

Előterjesztés
Gadány Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. május 16. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
a Klebelsberg Intézményfenntartó Központtal megkötött vagyonkezelési szerződés
módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

A Siófoki Tankerületi Központ 2024. május 2. napján megkereste Gadány Község Önkormányzatát az alábbiak miatt:

Gadány Község Önkormányzata és a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ 2013. március 12. napján vagyonkezelési szerződést kötöttek a Mesztegnyő belterület 332/A. hrsz egyéb épület művelési ágú 550 m² területű (1527/2314 tulajdoni hányadban Mesztegnyő Község Önkormányzata, 352/2314 tulajdoni hányadban Kelevíz Község Önkormányzata, 380/2314 tulajdoni hányadban Gadány Község Önkormányzata és 55/2314 tulajdoni hányadban Hosszúvíz Község Önkormányzata tulajdonát képező) ingatlan Klebelsberg Intézményfenntartó Központ részére történő vagyonkezelésbe adására. Az ingatlan-nyilvántartásba történő bejegyzés elmaradt, mivel a tulajdonos a vagyonkezelési szerződés aláírása után az ingatlanokat megosztotta.

A Siófoki Tankerületi Központ elkészítette a vagyonkezelési szerződés módosítását, melyben a szerződő fél a továbbiakban jogutódlás jogcímén a Siófoki Tankerületi Központ lesz.

A módosított vagyonkezelési szerződés az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

Gadány Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Klebelsberg Intézményfenntartó Központtal megkötött vagyonkezelési szerződés módosítását az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a vagyonkezelési szerződés aláírására.

Felelős: Ösz János polgármester
Határidő: értelem szerint

Mesztegnyő, 2024. május 13.




Ösz János
polgármester

**VAGYONKEZELÉSI SZERZŐDÉS
I.SZ. MÓDOSÍTÁSA**

amely létrejött egyrészről a
Gadány Község Önkormányzata
székhelye: 8715 Gadány Fő utca 81.
képviseli: Ósz János András polgármester
törzsszáma: 400301
adóigazgatási azonosító száma: 15400303-1-14
bankszámlaszáma: 67000090-11014186
statisztikai számjele: 15400303-8411-321-14
mint Átadó (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint a

másrészről a **Siófoki Tankerületi Központ**
székhelye: 8600 Siófok Szépvölgyi u. 2.
képviseli: Dr. Gruberné Kis-Pál Andrea tankerületi igazgató
adóigazgatási azonosító száma: 15835406-2-14
Előirányzat-felhasználási keretszámla száma: 10039007-00336798-00000000
ÁHT azonosítója: 361662
KSH statisztikai számjele: 15835406-8412-312-14
mint Átvevő (a továbbiakban: **Tankerületi Központ**)

(a továbbiakban együtt: **Felek**) között alulírott helyen és napon a következő feltételekkel:

I. Preambulum

Gadány Község Önkormányzata és a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ 2013. március 12. napján vagyongazdálkodási szerződést kötöttek a Mesztegnyő belterület 332/A. hrsz egyéb épület művelési ágú 550 m² területű (1527/2314 tulajdoni hányadban Mesztegnyő Község Önkormányzata,352/2314 tulajdoni hányadban Kelevíz Község Önkormányzata, **380/2314 tulajdoni hányadban Gadány Község Önkormányzata** és 55/2314 tulajdoni hányadban Hosszúvíz Község Önkormányzata tulajdonát képező ingatlan Klebelsberg Intézményfenntartó Központ részére történő vagyongazdálkodásba adására. Az ingatlan-nyilvántartásba történő bejegyzés elmaradt, mivel a tulajdonos a vagyongazdálkodási szerződés aláírása után az ingatlanokat megosztotta.

Az állami köznevelési közfeladat ellátásában fenntartóként részt vevő szervekről, valamint a Klebelsberg Központról szóló 134/2016. (VI.10.) kormányrendelet 15. § (1) bekezdése szerint a Klebelsberg Intézményfenntartó Központból a területi szervei 2017. január 1-jével kiváltak, és a Kormányrendeletben meghatározott tankerületi központba olvadtak be, a KLIK központi szerve 2017. január 1-jétől Klebelsberg Központ néven működik tovább.

Átvevő illetékességi körébe tartozó köznevelési intézmények fenntartói jogai és kötelezettségei tekintetében 2017. január 1-jétől a KLIK jogutódja Tankerületi Központ.

Az Nkt. 2017. január 1. napjától hatályos 74. § (4) bekezdése alapján a tankerületi központ által fenntartott köznevelési intézmény feladatainak ellátását szolgáló, települési önkormányzati tulajdonú ingatlan és ingó vagyonra vonatkozóan a tankerületi központot ingyenes

vagyongazdálkodási jog illeti meg mindaddig, amíg a köznevelési közfeladat a tankerületi központ részéről történő ellátása az adott ingatlanban meg nem szűnik.

Fentiek értelmében Felek a fent nevesített vagyongazdálkodási szerződést az alábbiak szerint módosítják:

II. A vagyongazdálkodási szerződés módosítása

Felek megállapítják, hogy a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ helyébe 2017. január 1. napjától Szerződő Félként a Siófoki Tankerületi Központ lép, mint Átvevő a Preambulumban meghatározottak szerint, és a Szerződő Feleknél meghatározott adatokkal.

Felek módosítják a vagyongazdálkodási szerződés 1. pontját az alábbiak szerint:

- Az Önkormányzat vagyongazdálkodásba adja és a Siófoki Tankerületi Központ vagyongazdálkodásba veszi az 1. mellékletként csatolt E-hiteles térképmásolat alapján a mesztegnyő belterület 332/3/A. hrsz-ú egyéb épület művelési ágú 550 m² területű (1527/2314 tulajdoni hányadban Mesztegnyő Község Önkormányzata, 352/2314 tulajdoni hányadban Kelevíz Község Önkormányzata, 55/2314 tulajdoni hányadban Hosszúvíz Község Önkormányzata, 380/2314 tulajdoni hányadban Gadány Község Önkormányzata).

III. Egyéb rendelkezések

A Vagyongazdálkodási Szerződés jelen módosítással nem érintett részei továbbra is érvényben és hatályban maradnak. Azt a Felek írásban jogosultak módosítani vagy kiegészíteni.

Jelen megállapodás mindkét fél által történő aláírással válik hatályossá.

Felek megállapodnak abban, hogy a szerződésből adódó, vagy azzal kapcsolatban felmerülő vitákat vagy nézetkülönbségeket tárgyalások útján rendezik. Esetleges jogvitájukra a hatáskörrel rendelkező Siófoki székhelyű bíróság kizárólagos illetékességét kötik ki.

A szerződésre egyebekben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény és a vonatkozó jogszabályok előírásai az irányadók.

Jelen megállapodás 3 számozott oldalból áll és 5 eredeti példányban készült, amelyből 2 példány Önkormányzatot, 3 példány a Tankerületi Központot illeti meg.

Felek jelen módosítást együttesen elolvasták, és a közös értelmezést követően, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, cégszerűen aláírták.

1.számú melléklet: E- hiteles térképmásolat

Kelt:[”]

.....
Gadány Község Önkormányzata
Ósz János András
polgármester

.....
Siófoki Tankerületi Központ
Dr. Gruberné Kis-Pál Andrea
tankerületi igazgató

Pénzügyileg ellenjegyzem:

Pénzügyileg ellenjegyzem:

.....

.....

Jogilag ellenjegyzem:

Jogilag ellenjegyzem:

.....

.....