

2024. évről szóló összefoglaló ellenőrzési jelentés

Vezetői összefoglaló

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés összeállítása a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 48. §-a alapján, az ott megjelölt szempontok figyelembevételével történt.

A 2024. évi éves belső ellenőrzési terv a Bkr. 31. §-nak rendelkezései szerint és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott szakmai módszertani útmutató tartalmát figyelembe véve készült el.

A terv a belső ellenőrzés által kiküldött kockázatkezelési kérdőív alapján végzett kockázatelemzésen, a belső ellenőrzési stratégiába foglalt prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapult.

A Képviselő-testület határozatban 2024. évre szóló éves belső ellenőrzési tervét az alábbiak szerint jóváhagyta.

Sorszám	Költségvetési szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja
1	Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája	1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása 2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	1. A tárgyi eszközök értékelésének, analitikus nyilvántartási rendszere szabályszerűségének ellenőrzése. 2. A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének megfelelősége, az előírt szakképesítésnek való megfelelés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)

2	Niklai Mézengúz Óvoda	1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása 2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	1. A tárgyi eszközök értékelésének, analitikus nyilvántartási rendszere szabályszerűségének ellenőrzése.2.A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének megfeleltetése, az előírt szakképesítésnek való megfeleltetés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)
3	Mesztegyői Szociális és Gyermekjólátó Intézmény	1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása 2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	1. A tárgyi eszközök értékelésének, analitikus nyilvántartási rendszere szabályszerűségének ellenőrzése.2.A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének megfeleltetése, az előírt szakképesítésnek való megfeleltetés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)
4	Mesztegyői Óvoda	1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása 2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	1. A tárgyi eszközök értékelésének, analitikus nyilvántartási rendszere szabályszerűségének ellenőrzése.2.A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének megfeleltetése, az előírt szakképesítésnek való megfeleltetés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)

5	Mesztegyői Roma Nemzetiségi Önkormányzat	1.A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése 2. Operatív gazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozottsága, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés szabályozottságának ellenőrzése. (Kérdőív: 4,8,15	1. A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése; az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosíthatósága; a pénzügyi elszámolások pontossága, számviteli nyilvántartások megfelelősége. Kiemelt figyelemmel a kiadások szerződésekkel történő alátámasztására és a követelések nyilvántartására, bizonylatolására. 2.A szabályzatban rögzítésre kerültek-e a gazdálkodással összefüggő jogkörök, a gyakorlatban annak megfelelően történik-e az alkalmazása.
6	Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal	1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása 2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	1. A tárgyi eszközök értékelésének, analitikus nyilvántartási rendszere szabályszerűségének ellenőrzése.2.A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének megfelelősége, az előírt szakképesítésnek való megfelelés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentésekre vonatkozóan a jogalkotó célja az átláthatóság biztosítása és a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése, a nyilvánosság megteremtésével annak érdekében, hogy a képviselő testület saját szervezete irányításával és feladatellátásának gyakorlatával is példát mutasson.

Tartalom

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	4
---	----------

<i>I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése</i>	5
I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.....	5
I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	9
<i>I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása</i>	9
I/2/a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága	9
I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	9
I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek	10
I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	10
I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	10
I/2/f) Az ellenőrzés nyilvántartása	10
I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	10
<i>I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása</i>	10
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési	11
tapasztalatok alapján	11
II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	11
II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	14
1. Kontrollkörnyezet	15
2. Kockázatkezelés	15
4. Információ és kommunikáció	15
5. Nyomon követési rendszer (monitoring)	16
III. Az intézkedési tervek megvalósítása	16

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. § a) pont)

A belső ellenőrzéssel kapcsolatos előírások összességében érvényesültek. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) bekezdése alapján a jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A belső kontrollrendszeren belül biztosítani kell a belső ellenőrzés működtetését az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével.

A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

A belső ellenőrzés a tevékenységét a Bkr. 17.§ (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a belső ellenőrzési vezető által – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési kézikönyv minta alkalmazásával - kidolgozott és a szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az önkormányzat működését fejlessze és eredményességét növelje. A tervezés és módosítása, kockázatelemzése alaposan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja. A kockázatelemzés a kialakított értékelési szempontok alapján történt.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

(Bkr. 48. § a) pont)

A 2024. évi ellenőrzési terv 6 ellenőrzést tartalmazott. A belső ellenőrzés tervezési munkája során a jogszabályok, módszertani útmutatók, belső ellenőrzési kézikönyv eljárásrendjét követte. A 2024. évre tervezett ellenőrzést maradéktalanul sikerült lebonyolítani és lezárni. A 2024.évben soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, az ellenőrzések célja a jogszabályoknak való megfelelés volt.

<i>Ellenőrzött szervezet</i>	<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
1.Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája	1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása 2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	1. A tárgyi eszközök értékelésének, analitikus nyilvántartási rendszere szabályszerűségének ellenőrzése.2.A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a teljesítést alátámasztó	Elektronikus adatgyűjtés, előzetes mérlegelés, mintavétel kiválasztása. A helyszíni ellenőrzés során a dokumentumok és nyilvántartások

		bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének megfelelősége, az előírt szakképesítésnek való megfelelés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)	szűrőpróbaszerű vizsgálata.
2.Niklai Mézengúz Óvoda	1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása 2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	1. A tárgyi eszközök értékelésének, analitikus nyilvántartási rendszere szabályszerűségének ellenőrzése.2.A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének megfelelősége, az előírt szakképesítésnek való megfelelés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)	Elektronikus adatgyűjtés, előzetes mérlegelés, mintavétel kiválasztása. A helyszíni ellenőrzés során a dokumentumok és nyilvántartások szűrőpróbaszerű vizsgálata.
3.Mesztegyői Szociális és Gyermekjóláti Intézmény	1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása 2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	1. A tárgyi eszközök értékelésének, analitikus nyilvántartási rendszere szabályszerűségének ellenőrzése.2.A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a	Elektronikus adatgyűjtés, előzetes mérlegelés, mintavétel kiválasztása. A helyszíni ellenőrzés során a dokumentumok és nyilvántartások

		teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének megfelelősége, az előírt szakképesítésnek való megfelelés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)	szűrőpróbaszerű vizsgálata.
4. Mésztegyői Óvoda	1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása 2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	1. A tárgyi eszközök értékelésének, analitikus nyilvántartási rendszere szabályszerűségének ellenőrzése. 2. A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének megfelelősége, az előírt szakképesítésnek való megfelelés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)	Elektronikus adatgyűjtés, előzetes mérlegelés, mintavétel kiválasztása. A helyszíni ellenőrzés során a dokumentumok és nyilvántartások szűrőpróbaszerű vizsgálata.
5. Mésztegyői Roma Nemzetiségi Önkormányzat	1. A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának	1. A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése; az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt	Elektronikus adatgyűjtés, előzetes mérlegelés, mintavétel kiválasztása. A helyszíni ellenőrzés során a dokumentumok és

	ellenőrzése 2. Operatív gazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozottsága, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés szabályozottságának ellenőrzése. (Kérdőív: 4,8,15	rendszerben történő biztosítottsága; a pénzügyi elszámolások pontossága, számviteli nyilvántartások megfeleltetése. Kiemelt figyelemmel a kiadások szerződésekkel történő alátámasztására és a követelések nyilvántartására, bizonylatolására. 2.A szabályzatban rögzítésre kerültek-e a gazdálkodással összefüggő jogkörök, a gyakorlatban annak megfelelően történik-e az alkalmazása.	nyilvántartások szűrőpróbaszerű vizsgálata.
6.Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal	1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása 2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	1. A tárgyi eszközök értékelésének, analitikus nyilvántartási rendszere szabályszerűségének ellenőrzése.2.A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének megfeleltetése, az előírt szakképesítésnek való megfeleltetés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)	Elektronikus adatgyűjtés, előzetes mérlegelés, mintavétel kiválasztása. A helyszíni ellenőrzés során a dokumentumok és nyilvántartások szűrőpróbaszerű vizsgálata.

Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A belső ellenőrzés megállapításai:

Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat nem volt. 7 db általános 0 csekély jelentőségűnek minősíthető megállapítás került megfogalmazására az ellenőrzés keretében.

I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása
(Bkr. 48. § ab) pont)

A Pénzügyminisztérium által készített útmutatók és a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített eljárások, módszerek, jogok, kötelezettségek, nyilvántartások és iratminták segítenek abban, hogy az ellenőrzések minősége megfeleljen az elvárásoknak.

Az ellenőrzések lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak. Az ellenőrzések során az ellenőrzött szervezetek a szükséges anyagokat minden esetben az ellenőrzés rendelkezésére bocsátották. Az ellenőrzéssel érintett személyek rendelkezésre álltak, a felmerülő kérdéseket megbeszélték, tisztázták az ellenőrzés menetében.

Összeférhetetlenségi eset a vizsgálatok előkészítése és lefolytatása során nem merült fel.

Az ellenőrzési jelentések a helyszíni vizsgálat és a dokumentumok, bizonylatok áttekintése, interjúk lefolytatása után készült el a belső ellenőrzési kézikönyvben előírt formai és tartalmi követelményeknek megfelelően.

Az ellenőrzési jelentés részletes megállapítása összefoglalással és javaslatokkal zárult.

A belső ellenőr az ellenőrzött tevékenységgel kapcsolatosan minden esetben megfogalmazta ajánlásait a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb ellátására.

I/2/a) A belső ellenőrzési egység(ek) humán erőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzést ellátó képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek.

A jogszabályban előírt regisztráció 2010. évben megtörtént, azóta folyamatos. A kötelező kétévenkénti belső ellenőrzési továbbképzés 2024. évben teljesült, az ÁBPE-továbbképzés II. – Közbeszerzési alapismeretek- belső ellenőrök részére (23IIBUDKAIBE-01) témakörben.

Szakmai képzések:

-Mérlegképes kötelező továbbképzés

-BEMAFOR klubtagság

- Nemzeti Közszerződési Egyetem Integritás tanácsadó szakképzettség - folyamatos elektronikus konzultáció.

2024. évben a belső ellenőrzési tevékenység ellátását önálló külső szakember megbízásával oldotta meg a szervezet. A megbízott belső ellenőr az Áht. 70. § (4) bekezdésében előírt engedéllyel, a közhiteles szakmai nyilvántartásban szerepel.

I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása
(Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2024. évben teljes körűen biztosított volt. A belső ellenőrzések során a jelentést közvetlenül a jegyzőnek küldte meg. Az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzést végző személy nem volt bevonva.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek
(Bkr. 20.§-a alapján)

2024. évben a megbízással, illetve az ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetlenségi helyzet nem merült fel.

I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása
2024. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők
A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

I/2/f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Hivatalban évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül.

Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. §- a szerinti nyilvántartást vezetése folyamatos.

I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok
Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása
(Bkr. 48. § ac) pont)

A tanácsadó tevékenység olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét, hatókörét az érintettek határozzák meg anélkül, hogy felelősséget vállalna magára az ellenőr.

A belső ellenőrzés segítette az önkormányzat céljainak elérését azzal, hogy javaslatokat fogalmazott meg az intézmények belső kontrollrendszerének javítása, továbbfejlesztése érdekében.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

Az ellenőrzések folyamatában a belső ellenőr tájékoztatást ad az ellenőrzötteknek a vizsgálat előrehaladásáról, a tapasztalatokról, megállapításokról.

Az ellenőrzési jelentésekben a belső ellenőrzés javaslatai részletesen szerepeltek. A lezárt vizsgálatokra intézkedési terv készítési kötelezettség volt, melyet határidőben teljesítettek.

6 db ellenőrzésben 7 db intézkedés került megfogalmazásra, amelyről beszámolási kötelezettség keletkezett.

Az elvégzett ellenőrzések során tett fontosabb megállapítások, következtetések, javaslatok a 2024. évben a következők voltak:

1. Tapson Község Önkormányzat Óvodája

Ellenőrzés tárgya:

1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása
2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése

Ellenőrzési időszak:

2024.11.21.-2024.11.29.

Főbb megállapítások az ellenőrzésnél:

A vizsgálat során megállapításra került, hogy a szervezet gazdálkodásának szabályozottsága biztosított a Mesztegnyői Közös Önkormányzati Hivatal kiterjesztett gazdálkodási szabályzataival. A számviteli rendjét, leltározási és leltárkészítési szabályzatát a Mesztegnyői Közös Önkormányzati Hivatal szabályozta 2017. évben. Szabályzatának hatálya kiterjesztésre került a szervezetre.

2023. évi beszámolóban szereplő eszközöket alátámasztó analitikák, nyilvántartások ellenőrzése során megállapításra került, hogy a nyilvántartások 2023. évi vezetése megfelelő volt. A tárgyi eszközök bekerülési értéke számla szerint történt, aktiválása szabályszerű volt. A pénzügyi elszámolása a beszerzéseknek pontos volt, számviteli nyilvántartások megfelelték.

A személyi anyagok vizsgálata során megállapításra került, hogy a közalkalmazotti személyi anyagok 2023. évi LII. törvényhez a pedagógusok új életpályájáról készült 4. számú mellékletben előírt adattartalom a szervezetnél elkészült a foglalkoztatotti alapnyilvántartás. Hiányosság nem került megállapításra.

Intézkedések száma: 0

2. Niklai Mézengúz Óvoda

Ellenőrzés tárgya:

1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása

2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése

Ellenőrzési időszak:

2024.11.21.–2024.11.29.

Főbb megállapítások az ellenőrzésnél:

A vizsgálat során megállapításra került, hogy a szervezet gazdálkodásának szabályozottsága biztosított a Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal kiterjesztett gazdálkodási szabályzataival. A számviteli rendjét, leltározási és leltárkészítési szabályzatát a Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal szabályozta 2017. évben. Szabályzatának hatálya kiterjesztésre került a szervezetre.

2023. évi beszámolóban szereplő eszközöket alátámasztó analitikák, nyilvántartások ellenőrzése során megállapításra került, hogy a nyilvántartások 2023. évi vezetése megfelelő volt. A tárgyi eszközök bekerülési értéke számla szerint történt, aktiválása szabályszerű volt. A pénzügyi elszámolása a beszerzéseknek pontos volt, számviteli nyilvántartások megfeleltek.

Mennyiségi leltározás a leltározási szabályzatuk szerint két évenként kötelező, azonban ezt nem történt meg. A fizikai leltározást, mennyiségi leltározást el kell végzeni. Leltározási ütemtervet kell készíteni, annak megfelelően kell a leltározási folyamatot végrehajtani.

A személyi anyagok vizsgálata során hiányosságként megállapításra került, hogy a közalkalmazotti személyi anyagok nyilvántartásánál az intézményvezető és a személyi anyagok iktatása párhuzamosan zajlott. A 2023. évi LII. törvényhez a pedagógusok új életpályájáról készült 4. számú mellékletben előírt adattartalom a szervezetnél nem került elkészítésre a foglalkoztatotti alapnyilvántartás, korábban a közalkalmazottnak az 1992. évi XXXIII. törvény 5. számú melléklete szerinti közalkalmazotti alapnyilvántartást sem vezették.

A szabadságok megállapítása 2023. évben megfelelő volt, az ütemezésről nem készült feljegyzés, az engedélyezésre használt tömböt nem használták teljeskörűen.

A Intézkedések száma: 2

3. Mesztegyői Szociális és Gyermekjóléti Intézmény

Ellenőrzés tárgya:

1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása
2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése

Ellenőrzési időszak:

2024.09.15.-2024.09.26.

Főbb megállapítások az ellenőrzésnél:

A vizsgálat során megállapításra került, hogy a szervezet gazdálkodásának szabályozottsága biztosított a Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal kiterjesztett gazdálkodási szabályzataival. A számviteli rendjét, leltározási és leltárkészítési szabályzatát a Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal szabályozta 2017. évben. Szabályzatának hatálya kiterjesztésre került a szervezetre.

2023. évi beszámolóban szereplő eszközöket alátámasztó analitikák, nyilvántartások ellenőrzése során megállapításra került, hogy a nyilvántartások 2023. évi vezetése megfelelő volt. A külső szolgáltatónak biztosított adatokból a tárgyi eszközök bekerülési értéke számla szerint történt, aktiválása szabályszerű volt. A pénzügyi elszámolása a beszerzéseknek pontos volt, számviteli nyilvántartások megfeleltek.

A személyi anyagok vizsgálata során megállapításra kerül, hogy a szervezetnél nem rendezett a személyi anyag. A bemutatott dokumentumokat mielőbb rendezni szükséges. A szabadságok

engedélyezése, nyilvántartása szűrőpróbaszerűen került ellenőrzésre. A jelenléti ívek hiányosak voltak, a vizsgált időszaknál eltérés nem volt.

Intézkedések száma: 3

4. Mesztegnyői Óvoda

Ellenőrzés tárgya:

1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása
2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése

Ellenőrzési időszak:

2024.11.21.-2024.11.29.

Főbb megállapítások az ellenőrzésnél:

A vizsgálat során megállapításra került, hogy a szervezet gazdálkodásának szabályozottsága biztosított a Mesztegnyői Közös Önkormányzati Hivatal kiterjesztett gazdálkodási szabályzataival. A számviteli rendjét, leltározási és leltárkészítési szabályzatát a Mesztegnyői Közös Önkormányzati Hivatal szabályozta 2017. évben. Szabályzatának hatálya kiterjesztésre került a szervezetre.

2023. évi beszámolóban szereplő eszközöket alátámasztó analitikák, nyilvántartások ellenőrzése során megállapításra került, hogy a nyilvántartások 2023. évi vezetése megfelelő volt. A külső szolgáltatónak biztosított adatokból a tárgyi eszközök bekerülési értéke számla szerint történt, aktiválása szabályszerű volt. A pénzügyi elszámolása a beszerzéseknek pontos volt, számviteli nyilvántartások megfeleltek.

A személyi anyagok vizsgálata során megállapításra került, hogy a közalkalmazotti személyi anyagok 2023. évi LII. törvényhez a pedagógusok új életpályájáról készült 4. számú mellékletben előírt adattartalom a szervezetnél elkészült a foglalkoztatotti alapnyilvántartás. Szabadságok és a jelenléti ívek vezetésénél a felmerült hiányosságok pótlásra kerültek a belső ellenőrzés időszakában. Hiányosság nem került megállapításra.

Intézkedések száma: 0

5. Mesztegnyői Roma Nemzetiségi Önkormányzata

Ellenőrzés tárgya:

1. A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése. (Kérdőív: 3,4,5,6,7)
2. Operatív gazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozottsága, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés szabályozottságának ellenőrzése. (Kérdőív: 4,8,15)

Ellenőrzési időszak:

2024.09.15.-2024.09.26.

A 2023. évi beszámoló főkönyvi kivonattal alátámasztották, az előirányzatok nyilvántartását az Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartása szerint elektronikus formában nem vezették.

A költségvetési kiadások, bevételek valóságtartalmának ellenőrzésénél a 2023 évi bizonylataiból szűrőpróba szerint kiválasztott tételeknél pénzügyi eltérés nem került megállapításra.

Gazdálkodási szabályzatokkal rendelkeztek, az aláírt számviteli politika, számlarend, pénzkezelési 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 vizsgálata valósult meg, a szabályzatot jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítették, kötelező tartalmi elemeket tartalmazta. Az aláírások közül az utalványozó aláírása több esetben hiányos volt.

Intézkedések száma: 2

6. Mesztegyő Közös Önkormányzati Hivatal

Ellenőrzés tárgya:

1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása
2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése

Ellenőrzési időszak:

2024.11.26.-2024.12.05.

Főbb megállapítások az ellenőrzésnél:

A vizsgálat során megállapításra került, hogy a szervezet gazdálkodásának szabályozottsága biztosított. A számviteli rendjét, leltározási és leltárkészítési szabályzatát a Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal szabályozta 2017. évben.

2023. évi beszámolóban szereplő eszközöket alátámasztó analitikák, nyilvántartások ellenőrzése során megállapításra került, hogy a nyilvántartások 2023. évi vezetése megfelelő volt. A tárgyi eszközök bekerülési értéke számla szerint történt, aktiválása szabályszerű volt. A pénzügyi elszámolása a beszerzéseknek pontos volt, számviteli nyilvántartások megfeleltek.

A személyi anyagok vizsgálata során megállapításra került, hogy a személyi anyagok rendezetten kerültek vezetésre, hiányosság nem volt. Az előírt szakmai végzettséget biztosították, a bizonyítványok a személyi anyagban elhelyezésre kerültek.

Személyi juttatások bizonylatokkal alátámasztásra kerültek.

Intézkedések száma: 0

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

(Bkr. 48. § bb) pont

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használattól.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles a szervezet minden szintjén érvényesülő megfelelő kontrollkörnyezetet, kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területe, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja. Belső ellenőrzés minden évben a kiválasztott folyamatokhoz kapcsolódó kontrollkörnyezetet vizsgálja, javaslatokat fogalmaz meg a fejlesztésre.

A kontrollkörnyezet működtetésének részeként kiépült világos, átlátható szervezeti struktúra, a felelősségi és hatásköri viszonyok pontos behatárolásával. A feladatok és felelősségi körök az SZMSZ-ben és az ahhoz tartozó szervezeti ábrában, munkaköri leírásokban jól elkülöníthetően jelennek meg minden szervezetnél.

2. Integrált kockázatkezelés

A belső ellenőrzés tervezéséhez kockázatelemzésre kerül sor. A kidolgozott kockázatkezelési kérdőív alapján a felmerülő kockázatos tényezők felülvizsgálatra kerülnek. Az elemzés során feltárt kockázatos folyamatok alapján készül el a belső ellenőrzési terv.

3. Kontrolltevékenységek

A kockázatok megelőzése, mérséklése érdekében a folyamatokba, belső szabályozó eszközökbe kontrollok beépítésére van szükség. A mindennapos munkavégzéshez a kontrolltevékenységeket folyamatba építetten kell kialakítani. Az ellenőrzött területekhez kapcsolódóan elsősorban a megelőző kontrollok beépítésére van szükség. A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezetek egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben. Ilyen eszköz pl. a kötelezettségvállalást, az utalványozást megelőző pénzügyi ellenjegyzés. A kontrollkörnyezetben kialakított szabályzatok ezen tevékenységeket tartalmazzák.

4. Információ és kommunikáció

Az információáramlás és belső koordináció a SZMSZ-ben szabályozott. Ez biztosítja a vezetés által kitűzött célok, a teljesítésükkel összefüggő feladatok, a feladatok teljesítését szolgáló előírások, követelmények és feltételek minden munkatárs általi megismerhetőségét, illetve tájékoztatást nyújt a vezetők számára a feladatok végrehajtásának, a kitűzött célok elérésének helyzetéről, a célok elérését veszélyeztető kockázatokról.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. A belső kontrollrendszer működéséről visszajelzést a beszámolás, a belső ellenőrzési jelentések, utóellenőrzések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés nyújt.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

(Bkr. 48. § c) pont

A szervezet ellenőrzése során intézkedési terv készítési kötelezettség keletkezett. A belső ellenőrzés évenkénti bontásban nyilvántartást vezet az egyes ellenőrzött szervezetek intézkedési tervekben foglalt feladatainak végrehajtásáról a vonatkozó jogszabályban előírt tartalommal.

A tervek teljesítése a soron következő ellenőrzés során vagy célzott utóellenőrzéssel kerülhet felülvizsgálatra. A nyilvántartás alapján megállapítható, hogy az ellenőrzések által tett ajánlásokat, javaslatokat az ellenőrzött szervek elfogadják, azok végrehajtásáról gondoskodtak.

2025. február 15.



**Gadány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (.....) önkormányzati rendelete
Gadány Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló
1/2024. (II.14.) önkormányzati rendelete módosításáról**

[1] 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.

[2] A rendelet célja, hogy a költségvetésben átvezetésre kerüljenek az előirányzat módosítások.

1. § A Gadány Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. § A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve együttes 2024. évi költségvetését 64.941.922 Ft bevétellel, és 64.941.922 Ft kiadással állapítja meg.”

2. § (1) A Gadány Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Gadány Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Gadány Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Gadány Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Gadány Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 5. melléklet lép.

(6) A Gadány Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

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

Gadány, 2025.

Hajdu Szabina
polgármester

Dr. Monyoródi Krisztián
jegyző

Záradék:

A rendelet 2025. napján kihirdetésre került.

Gadány, 2025.

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

Előterjesztés
Gadány Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. május 27. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
Gadány Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló
1/2024. (II.14.) önkormányzati rendelet módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

Gadány Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. február 14. napján tartott ülésén fogadta el az önkormányzat 2024. évi költségvetését az 1/2024. (II.14.) 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 2024. évi előirányzatok a következő sorok esetén módosulnak:

Bevételek

- Önkormányzatok működési támogatásai	+ 2.734.700 Ft
- Működési célú támogatások	+1.465.490 Ft
- Felhalmozás célú támogatások	+ 2.003.457 Ft
- Közhatalmi bevételek	-2.118.704 Ft
- Működési bevételek	+ 619.611 Ft
- Felhalmozási bevételek	+ 540.000 Ft
- Finanszírozási bevételek	+ 970.673 Ft

Összesen: **+ 6.215.227 Ft**

Kiadások

- Személyi juttatások	+ 3.839.327 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	+ 461.857 Ft
- Dologi kiadások	-537.716 Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai	-203.000 Ft
- Egyéb működési kiadások	+824.639 Ft
- Beruházások	+2.110.820 Ft
- Felújítások	-377.411 Ft
- Finanszírozási kiadások	+ 96.711 Ft

Összesen: **+ 6.215.227 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.

Gadány, 2025. május 26.

Hajdu Szabina
polgármester

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

Előterjesztés
Gadány Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. május 27. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
Gadány Község Önkormányzat 2024. 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 2024. évi költségvetésének teljesítése az elmúlt időszakban a következőképpen alakult:

a bevételeket:	64.941.922 Ft,	
melyből:	- Önkormányzatok működési támogatásai	35.035.003 Ft,
	- Egyéb működési célú .tám.bevételei	5.424.638 Ft,
	- Felhalmozási célú támogatások	2.203.457 Ft,
	- Közhatalmi bevételek	2.291.296 Ft,
	- Működési bevételek	5.629.616 Ft,
	- Felhalmozási bevételek	540.000 Ft,
	- Előző évi maradvány igénybevétele	12.473.276 Ft,
	- Államháztartáson belüli megelőlegezések	1.544.636 Ft,
a kiadásokat:	59.314.874 Ft,	
melyből:	- Személyi jellegű kiadások	25.892.605 Ft,
	- Munkaadót terhelő járulékok	2.666.744 Ft,
	- Dologi kiadások	21.866.481 Ft,
	- Ellátottak pénzbeli juttatásai	1.697.000 Ft,
	- Egyéb működési célú kiadások	388.593 Ft,
	- Beruházások	2.110.820 Ft,
	- Felújítások	3.344.746 Ft,
	- Államháztartáson belüli megelőleg. vf.	1.347.885 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.

2024-ben 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 25.892.605 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 96 %-os teljesítést mutatnak.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai összesen 1.697.000 Ft-ot tesznek ki.

A 2024. 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 jogcímait. 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 2024. 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.

Gadány, 2025. május 26.

Hajdu Szabina
polgármester

**Gadány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (.....) önkormányzati rendelete
Gadány Község Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról**

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

[2] A 2024. évi zárszámadás célja, hogy átfogó és részletes tájékoztatást nyújtson az az önkormányzat pénzügyi gazdálkodásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról.

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya az önkormányzatra terjed ki.

2. Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítése

2. § A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének *kiadási összegét 59.314.874 Ft-ban, bevételi összegét 64.941.922 Ft-ban* állapítja meg.

3. § (1) Az önkormányzat 2024. évi teljesített költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2024. évi teljesített költségvetési kiadásainak forrásonkénti részletezését a 1. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat 2024. évi finanszírozási kiadásait a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat 2024. 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 pénzeszközeinek változását a 7. melléklet tartalmazza.

7. § A képviselő-testület az önkormányzat 2024. december 31-i állapot szerinti eszközeinek és forrásainak értékét a 8. melléklet tartalmazza.

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

9. § Az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a következő három évre vonatkozóan a 10. melléklet tartalmazza.

10. § Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek bemutatását a 11. melléklet tartalmazza.

11. § Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 12. melléklet tartalmazza.

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

3. Záró rendelkezések

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

Gadány, 2025.

Hajdu Szabina
polgármester

Dr. Monyoródi Krisztián
jegyző

Záradék:

A rendelet 2025. napján kihirdetésre került.

Gadány, 2025.

Dr. Monyoródi Krisztián
jegyző

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

Előterjesztés

Gadány Község Önkormányzat Képviselő-testületének

2025. május 27. napján tartandó nyílt, soron kívüli képviselő-testületi ülésére
az önkormányzat által végzendő kaszálás szabályairól szóló önkormányzati rendelet
megalkotásához

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (2) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat feladatkörében eljárva a törvény által nem szabályozott helyi társadalmi viszonyok rendezésére, illetve a törvényben kapott felhatalmazás alapján önkormányzati rendeletet alkot.

Általános indokolás

Gadány Község Önkormányzata a korábbi években végzett a település közigazgatási területén kaszálási feladatokat a településen ingatlannal rendelkező személyek részére.

Eddig ennek a feladatnak az ellátása szabályozás nélkül, a korábbi évek alatt megszokott módon történt. Annak érdekében, hogy a kaszálási feladat elvégzése szabályszerűen történhessen elkészítésre került az önkormányzat által végzendő kaszálás szabályairól szóló önkormányzati rendelet tervezete. A rendeletben szabályozásra került az eddig megszokás alapján végzett tevékenység. Az eddig alkalmazott szabályok nem változtak, mindössze írásba foglalásra kerültek.

Az önkormányzati rendelet tervezetben meghatározásra került a rendelet hatálya, melynek értelmében csak Gadány község közigazgatási területén belül lehet kaszálási feladatokat végezni, a kaszálás igénylésére és engedélyezésére vonatkozó szabályok, a kaszálás díja és annak megfizetésének lehetőségei.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 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, mivel korábban is elvégezte az önkormányzat a kaszálási feladatokat.

- gazdasági, költségvetési hatása: nem jelentős.

- környezeti, egészségi következménye: a kaszási feladatok elvégzésével sor kerül a gyommentesítésre is.
- adminisztratív terheket befolyásoló hatása: minimális adminisztratív teher jelentkezik.
- a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: a rendelet megalkotására azért van szükség, hogy ezentúl szabályozott módon kerüljön sor a kaszási feladat elvégzésére. A rendelet megalkotásának elmaradása következménnyel nem járna, mindössze továbbra is a megszokás alapján történne a feladat elvégzése.
- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet megalkotása 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 rendelkezéseket tartalmaz.

a 2. §-hoz

A kaszálás igénylésére és engedélyezésére vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

a 3. §-hoz

A kaszálás díját, és annak megfizetési módjait tartalmazza.

a 4-5. §-okhoz

Hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

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

Mesztegyő, 2025. május 26.

Hajdu Szabina
polgármester

**Gadány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat által végzendő kaszálás szabályairól**

[1] Gadány Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat által végzendő kaszálás szabályozására önkormányzati rendeletet alkot.

[2] Gadány Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotási hatáskörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed a Gadány község közigazgatási területén lévő ingatlanokra.

A kaszálás igénylésére és engedélyezésére vonatkozó rendelkezések

2. § (1) A kaszálásra vonatkozó igényt a polgármesternél kell bejelenteni, a jelen rendelet 1. mellékletét képező igénylő lapon.

(2) A kaszálást a polgármester engedélyezi, amelyre az igénylővel a polgármester által előre egyeztetett időpontban került sor.

(3) A kaszálást legkésőbb a polgármester által kiadott engedélyt követő 5 munkanapon belül el kell végezni, kivétel ez alól a szélsőséges időjárási helyzet (pl. több napon esőzés, tartós kánikula).

(4) A kaszálást az önkormányzat által alkalmazott munkavállaló munkaidőben végzi, aki csak olyan kaszálási feladatot végezhet, amelyet a polgármester írásban engedélyezett.

(5) A kaszáláshoz szükséges eszközöket, védőruhát az önkormányzat biztosítja.

A kaszálás díja, és annak megfizetése

3. § (1) A kaszálás díja bruttó 4.000 Ft/15 perc/fő.

(2) A kaszálási díj befizetésére az alábbiak szerint van lehetőség:

- a) készpénzben Gadány Község Önkormányzat házipénztárában, vagy
- b) átutalással az önkormányzat költségvetési számlájára.

(3) Az (1)-(2) bekezdésekben meghatározott díjat legkésőbb a kaszálás elvégzésétől számított 2 munkanapon belül kell megfizetni.

Záró rendelkezések

4. § Ez a rendelet 2025. június 1-jén lép hatályba.

5. § Rendelkezéseit 2025. május 1. napjától kell alkalmazni.

Gadány, 2025.

Hajdu Szabina
polgármester

dr. Monyoródi Krisztián
jegyző

Záradék:

A rendelet 2025. napján kihirdetésre került.

Gadány, 2025.

dr. Monyoródi Krisztián
jegyző

1. melléklet

a /2025. (.....) önkormányzati rendelethez

Igénylő lap a Gadány község közigazgatási területén végzendő kaszálásra

Az igénylő neve:

Az igénylő címe:

Az igénylő születési ideje:

Az igénylő elérhetősége (telefonszám, email cím)

A kaszáltatni kívánt ingatlan címe / helyrajzi száma:

.....

Kelt:, év hó nap

.....
kérelmező

Gadány Község Önkormányzat Polgármestere engedélyezem / nem engedélyezem a fenti területen történő kaszálást.

Kelt:, év hó nap

.....
polgármester

Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal
Jegyzőjétől

8716. Mesztegyő, Szabadság tér 6.
Telefon: 85/329-147

Előterjesztés

Gadány Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. május 27. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
beszámoló a gyermekjóléti szolgálat és a gyámügyi feladatok ellátásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (Gyvt.) 96. § (6) bekezdése előírja: „a települési önkormányzat és az állam fenntartói feladatainak ellátására a Kormány rendeletében kijelölt szerv a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról minden év május 31-éig – a külön jogszabályban meghatározott tartalommal – átfogó értékelést készít.

A beszámoló tartalmi követelményeit a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. (IX.10.) Korm. rendelet (Gyer.) 10. számú melléklete írja elő.

A Mesztegyői Szociális és Gyermekjóléti Intézmény önálló beszámolót nyújtott be a tevékenységéről, amit az alábbiakkal egészíték ki:

A települések demográfiai mutatói, különös tekintettel a 0-18 éves korosztály adataira

Statisztikai adatok a lakosságszám alakulásáról:

	Mesztegyő	Nikla	Tapsony	Kelevíz	Gadány	Csömend	Hosszúvíz
2020.01.01.	1305	770	679	354	347	301	57
2021.01.01.	1330	797	663	351	353	307	58
2022.01.01.	1375	802	650	361	340	302	68
2023.01.01.	1394	803	657	348	321	307	68
2024.01.01.	1404	789	661	354	322	309	67

18 éves kor alattiak száma 2024. január 1-én:

Mesztegyő	Nikla	Tapsony	Kelevíz	Gadány	Csömend	Hosszúvíz
271	181	74	60	49	47	17

I. Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetbeni ellátások biztosítása:

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. 18. § (1) szerint: A jogosult gyermek számára a gyámhatóság az e törvényben meghatározott feltételek szerint rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultságot állapít meg. 19. § (1) A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapításának célja annak igazolása, hogy a gyermek szociális helyzete alapján jogosult

a) a 21/B. §-ban meghatározott ingyenes vagy kedvezményes intézményi gyermekétkeztetésnek és – ha megfelel a 21/C. §-ban foglalt feltételeknek – a szünidei gyermekétkeztetésnek,

b) a 20/A. §-ban meghatározott pénzbeli támogatásnak,

c) az e törvényben és más jogszabályban meghatározott egyéb kedvezményeknek az igénybevételére.

A gyámhatóság - a jegyző - megállapítja a gyermek rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultságát, amennyiben a gyermeket gondozó családban az egy főre jutó havi jövedelem összege nem haladja meg a szociális vetítési alap összegének

- 2024. június 30. napjáig 180 %-át (51.300,- Ft) 2024. július 1. napjától 225 %-át (64.125,- Ft), ha a gyermeket egyedülálló szülő vagy törvényes képviselő gondozza, a gyermek tartósan beteg vagy súlyosan fogyatékos, vagy ha a nagykorú gyermek nappali oktatás munkarendje szerinti tanulmányokat folytat,
- 2024. június 30. napjáig 165 %-át (47.025,-Ft), 2024. július 1. napjától 245 %-át (69.825,- Ft) egyéb más esetben, feltéve, hogy a vagyoni helyzet vizsgálata során az egy főre jutó vagyon értéke nem haladja meg külön-külön vagy együttesen jogszabályban meghatározott értéket.

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek száma 2024. december 31-én életkor szerinti bontásban:

	Mesztegyő	Nikla	Tapsony	Kelevíz	Gadány	Csömend	Hosszúvíz
Gyermekek száma	67	80	20	37	28	9	2
Megállapított hátrányos helyzetűek száma	31	73	20	27	25	4	2
Megállapított halmozottan hátrányos helyzetűek száma	2	7	0	6	3	0	0

Családok száma, amelyekben a **hátrányos helyzetű** gyermekek élnek:

Mesztegyő	Nikla	Tapsony	Kelevíz	Gadány	Csömend	Hosszúvíz
24	28	8	18	9	4	1

Családok száma, amelyekben a **halmozottan hátrányos helyzetű** gyermekek élnek:

Mesztegyő	Nikla	Tapsony	Kelevíz	Gadány	Csömend	Hosszúvíz
2	4	0	1	1	0	0

A Gyvt. 20/A.§ (1) A gyámhatóság annak a gyermeknek, fiatal felnőttnek, akinek rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsága

a) a tárgyév augusztus 1-jén fennáll, a tárgyév augusztus hónapjára tekintettel,
b) a tárgyév november 1-jén fennáll, a tárgyév november hónapjára tekintettel alapösszegű pénzbeli támogatást folyósít, feltéve, hogy a gyermek, fiatal felnőtt az a) és b) pont szerinti időpontban a gyámhatóság határozata alapján nem minősül a 67/A. §-ban foglaltak szerint hátrányos vagy halmozottan hátrányos helyzetűnek.

(2) A gyámhatóság annak a gyermeknek, fiatal felnőttnek, akinek a 67/A. § szerinti hátrányos vagy halmozottan hátrányos helyzete és rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsága a gyámhatóság határozata alapján

a) a tárgyév augusztus 1-jén fennáll, a tárgyév augusztus hónapjára tekintettel,
b) a tárgyév november 1-jén fennáll, a tárgyév november hónapjára tekintettel emelt összegű pénzbeli támogatást folyósít.

	Mesztegyő	Nikla	Tapsony	Kelevíz	Gadány	Csömend	Hosszúvíz
Támogatásra felhasznált összeg (ezer Ft):	859	1.040	245	477	381	88	26

Települési támogatások

Minden település Képviselő-testületének a szociális és gyermekvédelmi ellátások helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelete szabályozza a pénzbeli és természetbeni támogatásokat. A helyi rendeletben foglaltak szerint rendkívüli települési támogatást, tanévkezdési támogatást, karácsonyi támogatást nyújtanak a gyermekek számára.

	Mesztegyő	Nikla	Tapsony	Kelevíz	Gadány	Csömend	Hosszúvíz
Települési támogatásban részesülők száma	36	141	4	9	125	13	9

	Mesztegyő	Nikla	Tapsony	Kelevíz	Gadány	Csömend	Hosszúvíz
Bursa Hungarica támogatásban részesülők száma	3	--	1	1	--	3	0

Gyermekétkeztetés

A gyermekek a helyi bölcsődében, óvodákban és általános iskolában veszik igénybe a gyermekétkeztetést.

Mesztegyő : saját főzőkonyhával rendelkezik, a Mesztegyői Óvoda fenntartásában.

Nikla: vásárolt élelmezéssel biztosítja az Atroplusz Kft-től, az óvodában tálalókonyha működik.

Tapsony: vásárolt élelmezéssel biztosítja a Böhöneyi Gézengúz Óvoda főzőkonyhájáról, az óvodában tálalókonyha működik.

Kelevíz: saját fenntartású intézmény nincs, szünidei gyermekétkeztetés vásárolt élelmezés formájában a Mesztegyői Óvoda főzőkonyhájáról.

Gadány: saját fenntartású intézmény nincs, szünidei gyermekétkeztetés vásárolt ételmezés formájában a Mesztegnyői Óvoda főzőkonyhájáról.

Csömend: saját fenntartású intézmény nincs, szünidei étkezésre nincs igénybevevő

Hosszúvíz: saját fenntartású intézmény nincs, szünidei gyermekétkeztetés vásárolt ételmezés formájában a Mesztegnyői Óvoda főzőkonyhájáról.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. 21/B. § szerint

(1) Az intézményi gyermekétkeztetést ingyenesen kell biztosítani

a) a bölcsődében, mini bölcsődében nyújtott bölcsődei ellátásban vagy óvodai nevelésben részesülő gyermek számára, ha

aa) rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül,

ab) tartósan beteg vagy fogyatékos, vagy olyan családban él, amelyben tartósan beteg vagy fogyatékos gyermeket nevelnek,

ac) olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek,

ad) olyan családban él, amelyben a szülő nyilatkozata alapján az egy főre jutó havi jövedelem összege nem haladja meg a kötelező legkisebb munkabér személyi jövedelemadóval és társadalombiztosítási járulékkal csökkentett összegének 130%-át vagy

ae) nevelésbe vették;

Szünidei gyermekétkeztetés

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. 21/C.§ szerint *A települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére ingyenesen biztosítja.*

Az önkormányzat az étkeztetést az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számára az óvoda zárva tartásának időtartama alatt valamennyi munkanapon, iskolás gyermekek számára a nyári szünetben legalább 43 munkanapon, legfeljebb a nyári szünet időtartamára eső valamennyi munkanapon, az őszi, téli és tavaszi szünetben a tanév rendjéhez igazodóan szünetenként az adott tanítási szünet időtartamára eső valamennyi munkanapon köteles megszervezni, és ennek keretén belül a szülő, törvényes képviselő kérelmének megfelelő időtartamban az adott gyermek részére biztosítani.

A szünidei gyermekétkeztetés költségeit a központi költségvetés és az önkormányzat saját költségvetéséből biztosítja.

Igénybevétel 2024. évben:

Gyermekek száma	Tavaszi szünet	Nyári szünet	Őszi szünet	Téli szünet
Mesztegnyő	0	12	0	0
Nikla	0	6	0	4
Tapsony	11	13	13	13
Kelevíz	8	14	12	16
Gadány	0	22	0	0
Csömend	0	0	0	0
Hosszúvíz	2	2	2	2

II. Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások bemutatása:

A család-és gyermekjóléti szolgáltatás feladatait a Mesztegyői Szociális és Gyermekjóléti Intézmény látja el.

Az intézmény fenntartója a Mesztegyő Környéki Önkormányzatok Társulása, a társult települések száma 2024-ben 7 volt.

A szolgálatnál 2024. szeptember 30. napjáig 2 fő látta el a társult településeken a feladatokat, 2024. október 1-től egyikük nyugdíjba vonult, az év hátralévő részében 1 fő végezte a tevékenységet az ellátási területen.

A gyermekek napközbeni ellátásának biztosítása:

- Bölcsődei ellátás: Mesztegyő Község Önkormányzata saját fenntartású bölcsődével rendelkezik, a többi település a Marcali Szociális Szolgáltató Központ Bölcsődéje ellátási területéhez tartozik.
- Óvodai ellátás: Mesztegyő, Nikla, Tapsony saját önkormányzati fenntartású óvodával rendelkezik. Csömend község a Niklai Mézengúz Óvoda felvételi körzetéhez -, Gadány Kelevíz, Hosszúvíz községek a Mesztegyői Óvoda felvételi körzetéhez tartoznak.
- Általános iskolai felvétel: a Siófoki Tankerületi Központ minden tanévet megelőzően meghatározza az iskolai körzethatárokat.

A kötelező felvételt biztosító iskola

Mesztegyő község: Ladi János Általános Iskola, Mesztegyő

Nikla község: a Festetics Pál Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola Somogyfajszai Tagintézménye (Pusztakovácsi telephely), a 2021/2022-es tanévtől, felmenő rendszerben a Marcali Mikszáth Kálmán Általános Iskola.

Tapsony község: Festetics Pál Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola, Böhönye

Kelevíz: Marcali Noszlópy Gáspár Általános és Alapfokú Művészeti Iskola

Gadány: Ladi János Általános Iskola, Mesztegyő

Csömend: Marcali Noszlópy Gáspár Általános és Alapfokú Művészeti Iskola

Hosszúvíz: Ladi János Általános Iskola, Mesztegyő

A bölcsődei és a köznevelési intézmények napközbeni ellátásán kívül az önkormányzatok egyéb napközbeni ellátást nem nyújtanak.

Ellenőrzés:

Felügyeleti szervek a gyámhatósági igazgatási területen szakmai ellenőrzést 2024. év folyamán nem végeztek.

Családi jogállás rendezése:

A társult településeken erre vonatkozó eljárás nem indult.

Teljes hatályú apai elismerő nyilatkozat születendő gyermekekre 18 esetben készült. (összesített szám)

Jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározása a Gyvt. előírásai alapján:

A hatékony és eredményes munkavégzéshez elengedhetetlen a gyermekjóléti szolgálat, valamint a gyermekvédelmi észlelő-és jelzőrendszer működtetése, együttműködés a nevelési-oktatási intézményekkel, védőnővel.

A bűnmegelőzési program főbb pontjainak bemutatása:

A településeken nem készült bűnmegelőzési program.

A települési önkormányzat és a civil szervezetek közötti együttműködés:

Mesztegyő, Nikla, Tapsony településeken Roma Nemzetiségi Önkormányzat működik, aktívan részt vesznek szabadidős programok szervezésében.

Az önkormányzatok képviselő-testülete támogatja a civil kezdeményezéseket, egyesületek szerveződését.

Az előterjesztéshez mellékelve a Mesztegyői Szociális és Gyermekjóléti Intézmény 2024. évi beszámolója.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására!

Határozati javaslat:

.....

Felelős:

Határidő:

Mesztegyő, 2025. május 23.



dr. Monyoródi Krisztián
jegyző

1. melléklet
a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat 2023.évi költségvetési kiadásai

forintban					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat	2024.évi módosított előirányzat	2024.évi eltérés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	16 258 371	18 169 081	1 910 710
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	375 940	375 940
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	400 000	0
08	Ruházati költségterítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségterítés	K1109	0	113 790	113 790
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	4 447	244 322	239 875
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	16 662 818	19 303 133	2 640 315
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	5 390 460	6 341 152	950 692
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	248 320	248 320
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	5 390 460	6 589 472	1 199 012
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	22 053 278	25 892 605	3 839 327
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 204 887	2 666 744	461 857
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4 600 000	4 424 702	-175 298
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	4 600 000	4 424 702	-175 298
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	435 000	442 538	7 538
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	305 000	284 088	-20 912
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	740 000	726 626	-13 374
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	2 950 000	2 357 819	-592 181
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	1 700 000	1 504 843	-195 157
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	300 000	260 067	-39 933
32	Közüzemi díjak (=28+29+30+31)	K331	4 950 000	4 122 729	-827 271
33	Vásárolt élelmezés	K332	2 945 790	2 346 395	-599 395
34	Bérleti és lízing díjak	K333	630 000	730 516	100 516
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	450 000	414 708	-35 292
36	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0	10 350	10 350
38	Egyéb szolgáltatások	K337	4 700 000	5 844 081	1 144 081
39	Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	13 675 790	13 468 779	-207 011
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	4 147 350	3 591 875	-555 475
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0
45	Kamatkiadások	K353	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0
47	Egyéb dologi kiadások	K355	45 000	458 442	413 442
48	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	4 192 350	4 050 317	-142 033
49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	23 208 140	22 670 424	-537 716
57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 900 000	2 697 000	-203 000
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	2 900 000	2 697 000	-203 000

1. melléklet
a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat 2023.évi költségvetési kiadásai

forintban					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat	2024.évi módosított előirányzat	2024.évi eltérés
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0
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	0	0
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	2 787 059	338 593	-2 448 466
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	100 000	50 000	-50 000
74	Tartalékok	K513	500 000	3 823 105	3 323 105
75	Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	3 387 059	4 211 698	824 639
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	32 157	32 157
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	1 633 306	1 633 306
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	445 357	445 357
83	Beruházások (=76+...+79)	K6	0	2 110 820	2 110 820
84	Ingatlanok felújítása	K71	2 930 832	2 633 658	-297 174
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	791 325	711 088	-80 237
88	Felújítások (=84+...+87)	K7	3 722 157	3 344 746	-377 411
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	0	0	0
99	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	57 475 521	63 594 037	6 118 516

1. melléklet
Mesztegnyői Közös Önkormányzati Hivatal
2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	85 294 110
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	5 800 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0
09	Közlékedési költségtérítés	K1109	2 200 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 600 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	94 894 110
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0
18	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18)	K12	0
20	Személyi juttatások (=15+19)	K1	94 894 110
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12 712 234
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 100 000
31	Készletbeszerzés (=28+29+30)	K31	1 100 000
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	200 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	650 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33)	K32	850 000
35	Villamosenergia szolgáltatás	K3311	1 500 000
39	Közüzemi díjak(=35+...+38)	K331	1 500 000
40	Vásárolt élelmezés	K332	0
41	Bérleti és lízing díjak	K333	12 900
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 100 000
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0
47	Egyéb szolgáltatások	K337	5 200 000
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47)	K33	7 812 900
50	Kiküldetések kiadásai	K341	334 900
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51)	K34	334 900
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 009 323
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0
41	Kamatkiadások	K353	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0
62	Egyéb dologi kiadások	K355	20 000
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62)	K35	2 029 323
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63)	K3	12 127 123
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0
194	Egyéb működési célú kiadások	K5	0

1. melléklet

Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal

2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat
195	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0
76	Részesedések beszerzése	K65	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204)	K6	0
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272)	K1-K8	119 733 467

2. melléklet
a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat 2023.évi költségvetési bevételei

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	200 000
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	B35	3 200 000
34	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	10 000
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	4 410 000
36	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 750 000
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0
39	Tulajdonosi bevételek	B404	0
40	Ellátási díjak	B405	1 244 005
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	1 000
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	1 000
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	B409	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0
50	Egyéb működési bevételek	B411	15 000
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	5 010 005
52	Immateriális javak értékesítése	B51	0
53	Ingatlanok értékesítése	B52	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0
55	Részesedések értékesítése	B54	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	0
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	45 679 456

2. melléklet
a .../2024. (...) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételei

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	200 000
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	B35	3 200 000
34	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	10 000
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	4 410 000
36	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 750 000
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0
39	Tulajdonosi bevételek	B404	0
40	Ellátási díjak	B405	1 244 005
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	1 000
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	1 000
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	B409	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0
50	Egyéb működési bevételek	B411	15 000
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	5 010 005
52	Immateriális javak értékesítése	B51	0
53	Ingatlanok értékesítése	B52	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0
55	Részesedések értékesítése	B54	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	0
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	45 679 456

1. melléklet
a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat 2023.évi költségvetési kiadásai

forintban					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat	2024.évi módosított előirányzat	2024.évi teljesítés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	16 258 371	18 169 081	18 169 081
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	375 940	375 940
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	400 000	400 000
08	Ruházati költségterítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségterítés	K1109	0	113 790	113 790
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	4 447	244 322	244 322
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	16 662 818	19 303 133	19 303 133
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	5 390 460	6 341 152	6 341 152
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	248 320	248 320
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	5 390 460	6 589 472	6 589 472
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	22 053 278	25 892 605	25 892 605
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 204 887	2 666 744	2 666 744
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4 600 000	4 424 702	4 424 701
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	4 600 000	4 424 702	4 424 701
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	435 000	442 538	244 538
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	305 000	284 088	284 088
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	740 000	726 626	528 626
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	2 950 000	2 357 819	2 347 204
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	1 700 000	1 504 843	1 297 400
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	300 000	260 067	260 067
32	Közüzemeli díjak (=28+29+30+31)	K331	4 950 000	4 122 729	3 904 671
33	Vásárolt élelmezés	K332	2 945 790	2 346 395	2 233 115
34	Bérleti és lízing díjak	K333	630 000	730 516	730 516
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	450 000	414 708	414 708
36	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0	10 350	10 350
38	Egyéb szolgáltatások	K337	4 700 000	5 844 081	5 691 547
39	Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	13 675 790	13 468 779	12 984 907
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	4 147 350	3 591 875	3 476 069
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0
45	Kamatkiadások	K353	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0
47	Egyéb dologi kiadások	K355	45 000	458 442	452 178
48	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	4 192 350	4 050 317	3 928 247
49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	23 208 140	22 670 424	21 866 481
57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 900 000	2 697 000	1 697 000

1. melléklet
a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat 2023.évi költségvetési kiadásai

forintban					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat	2024.évi módosított előirányzat	2024.évi teljesítés
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	2 900 000	2 697 000	1 697 000
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0
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	0	0
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	2 787 059	338 593	338 593
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	100 000	50 000	50 000
74	Tartalékok	K513	500 000	3 823 105	0
75	Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	3 387 059	4 211 698	388 593
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	32 157	32 157
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	1 633 306	1 633 306
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	445 357	445 357
83	Beruházások (=76+...+79)	K6	0	2 110 820	2 110 820
84	Ingatlanok felújítása	K71	2 930 832	2 633 658	2 633 658
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	791 325	711 088	711 088
88	Felújítások (=84+...+87)	K7	3 722 157	3 344 746	3 344 746
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	0	0	0
99	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	57 475 521	63 594 037	57 966 989

1. melléklet
 Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal
 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	85 294 110
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	5 800 000
08	Ruházati költségterítés	K1108	0
09	Közlekedési költségterítés	K1109	2 200 000
10	Egyéb költségterítések	K1110	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 600 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	94 894 110
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0
18	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18)	K12	0
20	Személyi juttatások (=15+19)	K1	94 894 110
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12 712 234
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 100 000
31	Készletbeszerzés (=28+29+30)	K31	1 100 000
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	200 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	650 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33)	K32	850 000
35	Villamosenergia szolgáltatás	K3311	1 500 000
39	Közüzemi díjak(=35+...+38)	K331	1 500 000
40	Vásárolt élelmezés	K332	0
41	Bérleti és lízing díjak	K333	12 900
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 100 000
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0
47	Egyéb szolgáltatások	K337	5 200 000
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47)	K33	7 812 900
50	Kiküldetések kiadásai	K341	334 900
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51)	K34	334 900
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 009 323
62	Egyéb dologi kiadások	K355	20 000
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62)	K35	2 029 323
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63)	K3	12 127 123
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0
194	Egyéb működési célú kiadások	K5	0
195	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0

1. melléklet
Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal
2023. évi költségvetési kiadásai

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat
76	Részesedések beszerzése	K65	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204)	K6	0
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272)	K1-K8	119 733 467

4. melléklet
a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat 2023.évi finanszírozási bevételei

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+..+08)	B812	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	13 047 239
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	13 047 239
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	13 047 239
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0
29	Váltóbevételek	B84	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	13 047 239

2. melléklet
 Mesztesyői Közös Önkormányzati Hivatal
 2023. évi költségvetési bevételei

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat
07	Önkormányzatok működési tám.(=01+...+06)	B11	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	2 413 555
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	2 413 555
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	100 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0
38	Ellátási díjak	B405	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műv.bev.	B4091	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	1 905 000
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	2 005 000
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	4 418 555

6. melléklet
a .../2025. (.....) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat 2024.évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Ft-ban

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
1.Működési bevételek	469 135	469 135	469 135	469 135	469 135	469 135	469 135	469 135	469 135	469 135	469 135	469 131	5 629 616
2.Közhatalmi bevételek	190 941	190 941	190 941	190 941	190 941	190 941	190 941	190 941	190 941	190 941	190 941	190 945	2 291 296
3.Működési célú átvett pénzeszköz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.Önk.műk.-i célú ktgv.tám.	2 919 584	2 919 584	2 919 584	2 919 584	2 919 584	2 919 584	2 919 584	2 919 584	2 919 584	2 919 584	2 919 584	2 919 579	35 035 003
5.Műk.-i célú tám.értékű bev.	452 053	452 053	452 053	452 053	452 053	452 053	452 053	452 053	452 053	452 053	452 053	452 055	5 424 638
6.Felhalm.-i célú bev.	211 955	211 955	211 955	211 955	211 955	211 955	211 955	211 955	211 955	211 955	211 955	211 952	2 543 457
7.Finanszírozási bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 544 636	1 544 636
8.Pénzmaradvány ig.-be vétel.	12 473 276	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 473 276
9.Bevételek (1-8):	16 716 944	4 243 668	4 243 668	4 243 668	4 243 668	4 243 668	4 243 668	4 243 668	4 243 668	4 243 668	4 243 668	5 788 298	64 941 922
Kiadások													
10.Működési kiadások	4 638 604	4 638 604	4 638 604	4 638 604	4 638 604	4 638 604	4 638 604	4 638 604	4 638 604	4 638 604	4 638 604	4 638 607	55 663 251
11.Felújítási kiadások	278 729	278 729	278 729	278 729	278 729	278 729	278 729	278 729	278 729	278 729	278 729	278 727	3 344 746
12.Beruházási kiadások	175 902	175 902	175 902	175 902	175 902	175 902	175 902	175 902	175 902	175 902	175 902	175 898	2 110 820
13.Tartalék	318 592	318 592	318 592	318 592	318 592	318 592	318 592	318 592	318 592	318 592	318 592	318 593	3 823 105
14. Tám.-i kölcsön áh-n k.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.Felhalm.-i c.pénze.átadá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.Kiadások (10-15):	5 411 827	5 411 827	5 411 827	5 411 827	5 411 827	5 411 827	5 411 827	5 411 827	5 411 827	5 411 827	5 411 827	5 411 825	64 941 922

3. melléklet
a .../2024. (....) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat 2023.évi finanszírozási kiadásai

forintban					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat	2024.évi módosított előirányzat	2024.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	1 251 174	1 347 885	96 711
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	1 251 174	1 347 885	96 711
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	1 251 174	1 347 885	96 711

5 .melléklet
a .../2024. (.....) 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
<i>Létszám összesen:</i>	3	2	1

Közfoglalkoztatási Program neve	Létszám	Teljes munkaidős	Rész-munkaidős
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	3	3	0
<i>Létszám összesen:</i>	3	3	0

3. melléklet
Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal
2023. évi finanszírozási bevételei

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat
04	<i>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)</i>	B811	0
09	<i>Belföldi értékpapírok bevételei (=05+..+08)</i>	B812	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	0
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0
12	<i>Maradvány igénybevétele (=10+11)</i>	B813	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	115 314 912
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0
20	<i>Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)</i>	B819	0
21	<i>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)</i>	B81	115 314 912
27	<i>Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)</i>	B82	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0
29	Váltóbevételek	B84	0
30	<i>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</i>	B8	115 314 912

12. melléklet
a .../2025. (.....) önkormányzati rendelethez
A 2024. évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzata

Ft-ban

Megnevezés	2025. évre	2026. évre	2027. 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

9. melléklet
a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
2023.évi Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)
02	A/I/2 Szellemi termékek	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	213 557 308	0
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12 262 359	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	8 358 633	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	234 178 300	0
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	136 960	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	106 960	0
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	10 000	0
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	20 000	0
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	136 960	0
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	234 315 260	0
47	C/II/1 Forintpénztár	774 760	0
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	774 760	0
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	11 883 353	0
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	11 883 353	0
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	12 658 113	0
62	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	1 448 918	0
66	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	395 649	0
67	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	473 974	0
68	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	579 295	0
69	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	1 776 810	0
71	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	1 776 810	0
85	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	580 862	0

9. melléklet
a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
2023.évi Mérleg

88	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	580 862	0
101	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	3 806 590	0
148	D/III/1e-foglalkoztatottaknak adott előlegek	3 180 890	0
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	20 000	0
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	3 200 890	0
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	7 007 480	0
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	9 580	0
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	9 580	0
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	9 580	0
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	253 990 433	0
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	176 299 763	0
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	108 061 411	0
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	7 013 253	0
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-31 241 368	0
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-13 148 526	0
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	246 984 533	0
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	295 495	0
209	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	295 495	0
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	1 251 174	0
227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 251 174	0
233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 251 174	0
234	H/III/1 Kapott előlegek	3 395 307	0
237	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
239	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	3 395 307	0

9. melléklet
a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
2023.évi Mérleg

244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	4 941 976	0
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 063 924	0
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	2 063 924	0
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	253 990 433	0

9. melléklet
a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
2023.évi Mérleg

580 862
3 806 590
3 161 970
20 000
3 181 970
6 988 560
0
0
0
239 475 528
176 299 763
108 061 411
7 013 253
-44 389 894
-15 274 164
231 710 369
803 943
803 943
1 447 925
1 447 925
1 447 925
3 436 707
6 500
6 160
3 449 367

9. melléklet
a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
2023.évi Mérleg

5 701 235
2 063 924
2 063 924
239 475 528

2. melléklet
a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat 2023.évi költségvetési bevételei

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	16 762 543
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	12 583 146
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	140 650
05	Települési önkormányzatok szociális és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04)	B113	12 723 796
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 813 964
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0
08	Elszámolásból származó bevételek	B116	0
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	B11	32 300 303
10	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	3 959 148
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	36 259 451
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	0
22	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0
23	Társaságok jövedelemadói	B312	0
24	Jövedelemadók (=22+23)	B31	0
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0
27	Vagyoni típusú adók	B34	1 200 000
28	Értékesítési és forgalmi adók	B351	3 000 000
29	Fogyasztási adók	B352	0
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0
31	Gépjárműadók	B354	0

2. melléklet
a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat 2023.évi költségvetési bevételei

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	200 000
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	B35	3 200 000
34	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	10 000
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	4 410 000
36	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 750 000
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0
39	Tulajdonosi bevételek	B404	0
40	Ellátási díjak	B405	1 244 005
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	1 000
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	1 000
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	B409	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0
50	Egyéb működési bevételek	B411	15 000
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	5 010 005
52	Immateriális javak értékesítése	B51	0
53	Ingatlanok értékesítése	B52	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0
55	Részesedések értékesítése	B54	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	0
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	45 679 456

3. melléklet
 Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal
 2023. évi finanszírozási bevételei

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat
04	<i>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)</i>	B811	0
09	<i>Belföldi értékpapírok bevételei (=05+..+08)</i>	B812	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	0
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0
12	<i>Maradvány igénybevétele (=10+11)</i>	B813	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	115 314 912
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0
20	<i>Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)</i>	B819	0
21	<i>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)</i>	B81	115 314 912
27	<i>Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)</i>	B82	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0
29	Váltóbevételek	B84	0
30	<i>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</i>	B8	115 314 912

3. melléklet
a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat 2023.évi finanszírozási kiadásai

forintban					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat	2024.évi módosított előirányzat	2024.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	1 251 174	1 347 885	1 347 885
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	1 251 174	1 347 885	1 347 885
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	1 251 174	1 347 885	1 347 885

5 .melléklet
a .../2024. (.....) 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
<i>Létszám összesen:</i>	<i>3</i>	<i>2</i>	<i>1</i>

Közfoglalkoztatási Program neve	Létszám	Teljes munkaidős	Rész-munkaidős
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	3	3	0
<i>Létszám összesen:</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>0</i>

4. melléklet

Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal

2024. évi engedélyezett létszámkeret

fő

Költségvetési szervek	Létszám	Teljes munkaidős	Rész-munkaidős (4 -6 órás)
Igazgatás	17	16	1
<i>Létszám összesen:</i>	<i>17</i>	<i>16</i>	<i>1</i>

4. melléklet
a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
Az önkormányzat 2023.évi finanszírozási bevételei

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+..+08)	B812	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	13 047 239
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	13 047 239
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	13 047 239
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0
29	Váltóbevételek	B84	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	13 047 239

13. melléklet
a .../2025. (....) önkormányzati rendelethez

Az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség bemutatása

Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2024.terv.	mód.ei.	Teljesítés
Saját bevételek				
1.	Helyi adó	4 410 000	2 291 296	2 291 296
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)	4 410 000	2 291 296	2 291 296
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

6. melléklet
 Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal
 2023. évi Mérleg

Ft-ban

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0	0
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	363 328	0	452 097
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	19 598	0	19 598
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	382 926	0	471 695
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	382 926	0	471 695
47	C/II/1 Forintpénztár	99 240	0	147 485
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	99 240	0	147 485
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	74 157	0	6 947
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	74 157	0	6 947
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	173 397	0	154 432
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	0	0	42 776
72	D/I/4a - ebből költségvetési évben esedékes követelések szolgáltatások ellenértékére	0	0	10 149
80	D/1/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételre	0	0	32 627
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések	0	0	42 776
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	0
148	D/III/1e-ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	0
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	0
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	0	0	42 776
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	44 649	0	0
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	44 649	0	0
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	44 649	0	0

6. melléklet
 Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal
 2023. évi Mérleg

173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	42 070	0	42 070
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	42 070	0	42 070
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	643 042	0	710 973
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	4 450 875	0	4 450 875
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	-719 921	0	-719 921
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	561 485	0	561 485
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-8 281 010	0	-12 896 415
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-4 615 405	0	67 931
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-8 603 976	0	-8 536 045
186	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	9 580	0	9 580
209	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (H/1/1+...+H/1/9)	9 580	0	9 580
244	H) KÖTELEZETTSEGEK (=H/1+H/II+H/III)	9 580	0	9 580
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 237 438	0	9 237 438
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	9 237 438	0	9 237 438
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	643 042	0	710 973

8. melléklet
a .../2025. (.....) önkormányzati rendelethez

A Pénzeszközök változása 2024.évben

Sor- szám	Megnevezés	Összeg Ft-ban
1.	Nyitó pénzkészlet 2024. január 01.-én	12 658 113
2.	Bankszámlák egyenlege	11 883 353
3.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	774 760
4.	Bevételek (+)	65 024 482
5.	Kiadások (-)	71 788 150
6.	Záró pénzkészlet 2024. december 31.-én	5 894 445
7.	Bankszámlák egyenlege	5 095 705
8.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	798 740

2. melléklet
 Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal
 2023. évi költségvetési bevételei

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi előirányzat
07	Önkormányzatok működési tám. (=01+...+06)	B11	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	2 413 555
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	2 413 555
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	100 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0
38	Ellátási díjak	B405	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műv.bev.	B4091	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	1 905 000
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	2 005 000
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	4 418 555

14. melléklet
a/2025. (....) önkormányzati rendelethez
2024.évi Összevont költségvetési mérleg

Bevételek	2024. évi tény	Kiadások	2024. évi tény
Költségvetési Bevételek		Költségvetési Kiadások	
Pénzforgalmi bevételek		Pénzforgalmi kiadások	
<i>Működési célú bevételek</i>	48 380 553	<i>Működési célú kiadások</i>	52 511 423
Működési bevételek	5 629 616	Személyi jellegű kiadások	25 892 605
Közhatalmi bevételek	2 291 296	Munkaadót terhelő járulékok és Szociális hozzájárulási adó	2 666 744
Önkormányzatok működési célú támogatása	35 035 003	Dologi kiadások	21 866 481
Egyéb működési célú támogatások	5 424 638	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 697 000
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0	Önkormányzat befizetései	0
Áh-on belüli megelőlegezések	0	Egyéb működési célú kiadások	388 593
<i>Felhalmozási célú bevételek</i>	2 543 457	<i>Felhalmozási célú kiadások</i>	5 455 566
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	540 000	Intézményi beruházások	2 110 820
Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	2 003 457	Felújítások	3 344 746
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	Egyéb felhalmozási kiadások	0
<i>Támogatási kölcsön igénybevétele, visszatérülése</i>	0	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	5 455 566
		Finanszírozási kiadások	1 347 885
		Irányító szervi támogatások folyósítása	0
		Felhalmozási célú hiteltörlesztés	0
		Államházt. belüli megelőlegezések visszafiz.mű	1 347 885
Bevételek összesen		Kiadások összesen	59 314 874
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	50 924 010		
		A Költségvetés összesített hiánya	0
		Működési hiány	0
		Felhalmozási hiány	0
A hiány finanszírozásának módja			
Belső forrásból			
I. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	12 473 276		
II. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele			
Külső forrásból			
Áh-on belüli megelőlegezések	1 544 636		
Felhalmozási célú hitelfelvétel			
Bevételek mindösszesen	64 941 922	Kiadások mindösszesen	59 314 874
Működési célú bevételek összesen	62 398 465	Működési célú kiadások összesen	53 859 308
Felhalmozási célú bevételek összesen	2 543 457	Felhalmozási célú kiadások összesen	5 455 566

5. melléklet

Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal

A Pénzeszközök változása 2024. évben

Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Összeg
1.	Nyitó pénzkészlet 2024. január 01-én ebből	173 397
2.	Bankszámlák egyenlege	74 157
3.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	99 240
4.	Bevételek (+)	126 665 455
5.	Kiadások (-)	126 684 420
6.	Záró pénzkészlet 2024. december 31-én ebből	154 432
7.	Bankszámlák egyenlege	6 947
8.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	147 485

10. melléklet
a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
2023.évi Vagyongkimutatás

Ft-ban

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZO BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	234 315 260	226 592 523	96,7
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	234 178 300	226455563	96,7
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	213 557 308	207436227	97,13
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	95 957 933	93266991	97,2
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	109 365 192	106095461	97,01
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	8 234 183	8073775	98,05
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	12 262 359	10660703	86,94
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	9 980 582	7460356	74,75
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	2 281 777	3200347	140,26
3. Tenyészállatok	A/II/3			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	8 358 633	8358633	100
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	8358633	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 TARTOZO FORGÓESZKÖZÖK	B			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	12 658 113	5894445	46,57
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	774 760	798740	103,1

10. melléklet
a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez
2023.évi Vagyongkimutatás

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
III. Forintszámlák	C/III	11 883 353	5095705	42,8
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D	7 007 480	6988560	99,73
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	3 200 890	3 200 890	100
E/ EGYEB SAJÁTOS ESZKOZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	9 580	0	
F/ AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	253 990 433	239475528	94,29
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	246 984 433	231710369	93,82
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	-31 241 368	-44389894	142,09
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-13 148 526	-15274164	116,17
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	4 941 976	5701235	115,36
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	295 495	803943	272,07
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	1 251 174	1447925	115,73
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	3 395 307	3449367	101,59
I/ KINCSTARI SZAMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	20 63 924	20 63 924	100
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	253 990 433	239475528	94,29
MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK				
L	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	17 489 344	18383355	105,11
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	3 226 372	3435383	1,6,48
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			