

Hosszúvíz Község Önkormányzat
Polgármesterétől
8716 Hosszúvíz, Fő u. 45.

Előterjesztés

Hosszúvíz Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. május 16. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
Hosszúvíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló
1/2023. (II.14.) önkormányzati rendelet módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

Hosszúvíz Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. február 13. napján tartott ülésén fogadta el az önkormányzat 2023. évi költségvetését az 1/2023. (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 2023. évi előirányzatok a következő sorok esetén módosulnak:

Bevételek

- Önkormányzatok működési támogatásai	+ 1.039.842 Ft
- Működési célú támogatások	+ 6.345.074 Ft
- Felhalmozás célú támogatások	+ 279.146 Ft
- Működési bevételek	+ 1.053.563 Ft
- Felhalmozási bevételek	+ 9.175.000 Ft
- Finanszírozási bevételek	- 2.594.680 Ft

Összesen: **+ 15.297.945 Ft**

Kiadások

- Személyi juttatások	+ 6.078.037 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok	+ 500.000 Ft
- Dologi kiadások	+ 1.064.142 Ft
- Egyéb működési kiadások	+ 6.710.997 Ft
- Beruházások	+ 925.480 Ft
- Finanszírozási kiadások	+ 19.289 Ft

Összesen: **+ 15.297.945 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 vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

a 3. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

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

Mesztegyő, 2024. május 9.




Máté-Botos Ivett
polgármester

**Hosszúvíz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024. (....) önkormányzati rendelete
Hosszúvíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló
1/2023. (II.14.) önkormányzati rendelete módosításáról**

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

1. § A Hosszúvíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.14.) önkormányzati rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. § A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve együttes 2023. évi költségvetését 47.045.181 Ft bevétellel, és 47.045.181 Ft kiadással állapítja meg.”

2. § (1) A Hosszúvíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.14.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Hosszúvíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Hosszúvíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.14.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Hosszúvíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.14.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Hosszúvíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.14.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 5. melléklet lép.

(6) A Hosszúvíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.14.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Hosszúvíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.14.) önkormányzati rendelet a 7. melléklet szerinti 7. melléklettel egészül ki.

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

Hosszúvíz, 2024.

Máté-Botos Ivett
polgármester

Hajdu Szabina
jegyző

Záradék:

A rendelet 2024. napján kihirdetésre került.

Hosszúvíz, 2024.

Hajdu Szabina
jegyző

1. melléklet

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

„1. melléklet az 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

2023. évi költségvetési kiadások

					forintban
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi eltérés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	7 051 127	11 542 985	4 491 858
07	Béren kívüli juttatások	K1107	400 000	400 000	0
08	Ruházati költség térítés	K1108	0	0	0
09	Közeledési költség térítés	K1109	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	506 179	506 179
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	7 451 127	12 449 164	4 998 037
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	4 908 000	4 908 000	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	1 080 000	1 080 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	4 908 000	5 988 000	1 080 000
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	12 359 127	18 437 164	6 078 037
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 566 107	2 066 107	500 000
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 950 000	4 286 000	336 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	3 950 000	4 286 000	336 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	120 000	127 700	7 700
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	120 000	127 700	7 700
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	1 790 000	1 790 000	0
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	1 300 000	1 300 000	0
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	190 000	190 000	0
32	Közüzem díjak (=28+29+30+31)	K331	3 280 000	3 280 000	0
33	Vásárolt élelmelés	K332	430 145	486 057	55 912
34	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	360 000	860 000	500 000
36	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0	0	0
38	Egyéb szolgáltatások	K337	2 680 000	2 680 000	0
39	Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	6 750 145	7 306 057	555 912
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	2 877 498	2 968 218	90 720
47	Egyéb dologi kiadások	K355	50 000	123 810	73 810
48	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	2 927 498	3 092 028	164 530
49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	13 747 643	14 811 785	1 064 142
57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	200 000	200 000	0
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	200 000	200 000	0
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0

					forintban
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi eltérés
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	443 278	443 278
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	443 278	443 278
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	1 476 821	1 476 821	0
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	50 000	50 000	0
74	Tartalékok	K513	1 583 129	7 850 848	6 267 719
75	Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	3 109 950	9 820 947	6 710 997
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	787 187	787 187
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	138 293	138 293
83	Beruházások (=76+...+79)	K6	0	925 480	925 480
84	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0
85	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	0	0	0
99	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	30 982 827	46 261 483	15 278 656

2. melléklet

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

„2. melléklet az 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

2023. évi költségvetési bevételek

					forintban
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi eltérés
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	10 377 118	10 377 118	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	6 463 110	6 938 810	475 700
04	Települési önkormányzatok gyermekéktézettési feladatainak támogatása	B1132	0	63 612	63 612
05	Települési önkormányzatok szociális és gyermekéktézettési feladatainak támogatása (=03+04)	B113	6 463 110	7 002 422	539 312
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 863 928	2 863 928	0
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	426 720	426 720
08	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	73 810	73 810
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	B11	19 704 156	20 743 998	1 039 842
10	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 965 881	8 310 955	6 345 074
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	21 670 037	29 054 953	7 384 916
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	279 146	279 146
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	0	279 146	279 146
22	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
24	Jövedelemadók (=22+23)	B31	0	0	0
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0
27	Vagyoni típusú adók	B34	900 000	900 000	0
28	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0
29	Fogyasztási adók	B352	0	0	0
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0
31	Gépjárműadók	B354	0	0	0
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	B35	0	0	0
34	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	10 000	10 000	0
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	910 000	910 000	0
36	Készletértékesítés ellenértéke	B401	1 400 000	1 400 000	0

37	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 410 000	1 410 000	0
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0
39	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
40	Ellátási díjak	B405	168 315	168 315	0
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	2 000	2 000	0
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	2 000	2 000	0
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	B409	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0
50	Egyéb működési bevételek	B411	0	1 053 563	1 053 563
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	2 980 315	4 033 878	1 053 563
52	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	9 175 000	9 175 000
55	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	0	9 175 000	9 175 000
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	0	0	0
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	25 560 352	43 452 977	17 892 625

3. melléklet

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

„3. melléklet az 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

2023. évi finanszírozási kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	forintban		
			2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi eltérés
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	764 409	783 698	19 289
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	764 409	783 698	19 289
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	764 409	783 698	19 289

4. melléklet

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

„4. melléklet az 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

2023. évi finanszírozási bevételek

forintban					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi eltérés
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+..+08)	B812	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	6 186 884	3 572 915	-2 613 969
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	6 186 884	3 572 915	-2 613 969
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	19 289	19 289
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	6 186 884	3 592 204	-2 594 680
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	6 186 884	3 592 204	-2 594 680

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

„5. melléklet az 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi engedélyezett létszámkerete

				fő
	Költségvetési szervek	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős (4 -6 órás)
Igazgatási feladatok		0	0	0
Közművelődés		0	0	0
Falugondnoki szolgálat		1	1	0
	Létszám összesen:	1	1	0
	Közfoglalkoztatási Program neve	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős
Járási startmunka mintaprogram		5	5	0
	Létszám összesen:	5	5	0

6. melléklet

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

„6. melléklet az 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
	Ft-ban												
	Bevételek												
1.Működési bevételek	484 065	322 710	322 710	322 710	322 710	322 710	322 710	322 710	322 710	322 710	322 710	322 710	4 033 878
2.Közhatalmi bevételek	109 200	72 800	72 800	72 800	72 800	72 800	72 800	72 800	72 800	72 800	72 800	72 800	910 000
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.	2 489 280	1 659 520	1 659 520	1 659 520	1 659 520	1 659 520	1 659 520	1 659 520	1 659 520	1 659 520	1 659 520	1 659 520	20 743 998
5.Műk.-i célú tám.értékű bev.	997 315	664 876	664 876	664 876	664 876	664 876	664 876	664 876	664 876	664 876	664 876	664 876	8 310 955
6.Felhalm.-i célú bev.	0	0	279 146	0	0	2 000 000	7 100 000	75 000	0	0	0	0	9 454 146
7.Finanszírozási bevétel	0	19 289	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 289
8.Pénzmaradvány ig.-be vétel.	428 750	285 833	285 833	285 833	285 833	285 833	285 833	285 833	285 833	285 833	285 833	285 833	3 572 915
9.Bevételek (1-8):	4 508 610	3 025 029	3 284 886	3 005 740	3 005 740	5 005 740	10 105 740	3 080 740	3 005 740	3 005 740	3 005 740	3 005 740	47 045 181
	Kiadások												
10.Működési kiadások	4 592 262	3 061 508	3 061 508	3 061 508	3 061 508	3 061 508	3 061 508	3 061 508	3 061 508	3 061 508	3 061 508	3 061 508	38 268 853
11.Felújítási kiadások	0	0	0	925 480	0	0	0	0	0	0	0	0	925 480
12.Beruházási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.Tartalék	942 102	628 068	628 068	628 068	628 068	628 068	628 068	628 068	628 068	628 068	628 068	628 068	7 850 848
14. Tám.-i kölcsön át-n k.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.Felhalm.-i c.pénze.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.Kiadások (10-15):	5 534 364	3 689 576	3 689 576	4 615 056	3 689 576	3 689 576	3 689 576	3 689 576	3 689 576	3 689 576	3 689 576	3 689 576	47 045 181

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

„7. melléklet az 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat felhalmozási célú kiadásai

Felújítási kiadások			
			<i>forintban</i>
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2023.évi módosított előirányzat
Összesen	0		0
Beruházási kiadások			
			<i>forintban</i>
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2023.évi módosított előirányzat
Fémgarázs	650 490	2023	650 490
Kerti kiülő	274 990	2023	274 990
Összesen	925 480		925 480

Hosszúvíz Község Önkormányzat
Polgármesterétől
8716 Hosszúvíz, Fő u. 45.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Általános indokolás

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

<u>a bevételeket:</u>	46.958.066 Ft,	
melyből:	- Önkormányzatok működési támogatásai	21.102.102 Ft,
	- Egyéb működési célú.tám.bevételei	8.513.483 Ft,
	- Felhalmozási célú támogatások	279.146 Ft,
	- Közhatalmi bevételek	859.840 Ft,
	- Működési bevételek	2.600.101 Ft,
	- Felhalmozási bevételek	9.255.000 Ft,
	- Előző évi maradvány igénybevétele	3.572.915 Ft,
	- Államháztartáson belüli megelőlegezések	775.479 Ft,
<u>a kiadásokat:</u>	34.136.700 Ft,	
melyből:	- Személyi jellegű kiadások	18.247.273 Ft,
	- Munkaadót terhelő járulékok	1.932.935 Ft,
	- Dologi kiadások	11.500.391 Ft,
	- Ellátottak pénzbeli juttatásai	40.000 Ft,
	- Egyéb működési célú kiadások	897.423 Ft,
	- Beruházások	734.980 Ft,
	- Felújítások	0 Ft,
	- Államháztartáson belüli megelőleg. vf.	783.698 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, szőnyeg eladás, Meseházak bevételei) és egyéb működési bevételekből (közüzemi díjvisszatérítések) tevődik össze.

Értékesítésre került a korábbi falugondnoki gépjármű, egy traktor, egy mulcsozó és egy ágdaráló.

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

A személyi jellegű kiadásokra 18.247.273 Ft-ot költöttünk, ide tartozik a közalkalmazott és a közfoglalkoztatottak juttatásai. A külső személyi juttatások jelentik a polgármesternek, alpolgármesternek, képviselő-testület tagjának fizetett tiszteletdíj, költségátalány összegét, továbbá egy fő megbízási díj juttatásait.

A dologi kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva 78 %-os teljesítést mutatnak.

Az alábbi pénzeszközáadások történtek 450.065 Ft összegben:

Mesztegyő Környéki Önk. Társulása (Szociális Int.)	63.568 Ft
Marcali Többcélú Kistérségi Társulás	25.976 Ft
Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal	30.779 Ft
Mesztegyő Község Önkormányzata (szennyvíz hj.)	14.251 Ft
2022.évi kulturális bértámogatás visszafizetése	315.491 Ft

Az ellátottak pénzbeli juttatásai összesen 40.000 Ft-ot tesznek ki.

A beruházási kiadásokat részletezve a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

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

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

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

Előzetes hatásvizsgálat

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

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

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

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

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

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

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

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

Részletes indokolás

az 1. §-hoz

A rendelet hatályára vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

a 2. §-hoz

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

a 3-13. §-hoz

A rendelethez tartozó mellékletek felsorolását tartalmazza.

a 14. §-hoz

Az önkormányzat több éves kihatással járó feladataira vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

a 15. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

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

Mesztegyő, 2024. május 9.



Máté-Botos Ivett
Máté-Botos Ivett
polgármester

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

Hosszúvíz 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:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya az önkormányzatra terjed ki.

2. Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének teljesítése

2. § A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének *kiadási összességét 34.136.700 Ft-ban, bevételi összességét 46.958.066 Ft-ban* állapítja meg.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Záró rendelkezések

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

Hosszúvív, 2024.

Máté-Botos Ivett
polgármester

Hajdu Szabina
jegyző

Záradék:

A rendelet 2024. napján kihirdetésre került.

Hosszúvív, 2024.

Hajdu Szabina
jegyző

1. melléklet

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

2023. évi költségvetési kiadások

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	forintban		
			2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi teljesítés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	7 051 127	11 542 985	11 542 985
07	Béren kívüli juttatások	K1107	400 000	400 000	400 000
08	Ruházati költségterítés	K1108	0	0	
09	Közlekedési költségterítés	K1109	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	506 179	316 288
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	7 451 127	12 449 164	12 259 273
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	4 908 000	4 908 000	4 908 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	1 080 000	1 080 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	4 908 000	5 988 000	5 988 000
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	12 359 127	18 437 164	18 247 273
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 566 107	2 066 107	1 932 935
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 950 000	4 286 000	4 104 562
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	3 950 000	4 286 000	4 104 562
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	120 000	127 700	127 700
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	120 000	127 700	127 700
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	1 790 000	1 790 000	1 697 316
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	1 300 000	1 300 000	511 119
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	190 000	190 000	141 135
32	Közüzem díjak (=28+29+30+31)	K331	3 280 000	3 280 000	2 349 570
33	Vásárolt élelmelés	K332	430 145	486 057	270 462
34	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	360 000	860 000	686 710
36	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0	0	0
38	Egyéb szolgáltatások	K337	2 680 000	2 680 000	1 805 146
39	Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	6 750 145	7 306 057	5 111 888
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	2 877 498	2 968 218	2 096 499
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	50 000	123 810	59 742
48	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	2 927 498	3 092 028	2 156 241
49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	13 747 643	14 811 785	11 500 391
57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	200 000	200 000	40 000
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	200 000	200 000	40 000

					forintban
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi teljesítés
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	443 278	443 278
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	443 278	443 278
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	1 476 821	1 476 821	450 065
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	50 000	50 000	4 080
74	Tartalékok	K513	1 583 129	7 850 848	0
75	Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	3 109 950	9 820 947	897 423
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	787 187	637 187
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	138 293	97 793
83	Beruházások (=76+...+79)	K6	0	925 480	734 980
84	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0
85	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	0	0	0
99	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	30 982 827	46 261 483	33 353 002

2. melléklet

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

2023. évi költségvetési bevételek

					forintban
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi teljesítés
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	10 377 118	10 377 118	10 129 118
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	6 463 110	6 938 810	7 551 070
04	Települési önkormányzatok gyermekéktetéti feladatainak támogatása	B1132	0	63 612	57 456
05	Települési önkormányzatok szociális és gyermekéktetéti feladatainak támogatása (=03+04)	B113	6 463 110	7 002 422	7 608 526
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 863 928	2 863 928	2 863 928
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	426 720	426 720
08	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	73 810	73 810
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	B11	19 704 156	20 743 998	21 102 102
10	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 965 881	8 310 955	8 513 483
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	21 670 037	29 054 953	29 615 585
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	279 146	279 146
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	0	279 146	279 146
22	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
24	Jövedelemadók (=22+23)	B31	0	0	0
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0
27	Vagyoni típusú adók	B34	900 000	900 000	849 150
28	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0
29	Fogyasztási adók	B352	0	0	0
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0
31	Gépjárműadók	B354	0	0	0
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	B35	0	0	0
34	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	10 000	10 000	10 690
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	910 000	910 000	859 840
36	Készletértékesítés ellenértéke	B401	1 400 000	1 400 000	1 074 480
37	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 410 000	1 410 000	317 480
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0

39	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
40	Ellátási díjak	B405	168 315	168 315	142 035
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	2 000	2 000	99
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	2 000	2 000	99
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	B409	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0
50	Egyéb működési bevételek	B411	0	1 053 563	1 066 007
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	2 980 315	4 033 878	2 600 101
52	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	9 175 000	9 255 000
55	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	0	9 175 000	9 255 000
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	0	0	0
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	25 560 352	43 452 977	42 609 672

3. melléklet

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

2023. évi finanszírozási kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	forintban		
			2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi teljesítés
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	764 409	783 698	783 698
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	764 409	783 698	783 698
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	764 409	783 698	783 698

4. melléklet

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

2023. évi finanszírozási bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	forintban		
			2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi teljesítés
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+..+08)	B812	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	6 186 884	3 572 915	3 572 915
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	6 186 884	3 572 915	3 572 915
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	19 289	775 479
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	6 186 884	3 592 204	4 348 394
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	6 186 884	3 592 204	4 348 394

5. melléklet

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

Az önkormányzat 2023. évi engedélyezett létszámkerete

				fő
	Költségvetési szervek	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős (4 -6 órás)
	Igazgatási feladatok	0	0	0
	Közművelődés	0	0	0
	Falugondnoki szolgálat	1	1	0
	Létszám összesen:	1	1	0
	Közfoglalkoztatási Program neve	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős
	Járási startmunka mintaprogram	5	5	0
	Létszám összesen:	5	5	0

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

Az önkormányzat 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

[illegible]

7. melléklet

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

Az önkormányzat felhalmozási célú kiadásai

Felújítási kiadások			
			<i>forintban</i>
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2023.évi teljesítés
Összesen	0		0
Beruházási kiadások			
			<i>forintban</i>
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2023.évi teljesítés
Fémgarázs	459 990	2023	459 990
Kerti kiülő	274 990	2023	274 990
Összesen	734 980		734 980

8. melléklet

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

A Pénzeszközök változása 2023. évben

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Nyitó pénzkészlet 2023. január 01-én ebből	4 792 508
2.	☐ Bankszámlák egyenlege	4 430 958
3.	☐ Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	361 550
4.	Bevételek (+)	43 293 998
5.	Kiadások (-)	34 136 700
6.	Záró pénzkészlet 2023. december 31-én ebből	13 949 806
7.	☐ Bankszámlák egyenlege	302 665
8.	☐ Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	13 647 141

9. melléklet

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

2023. évi Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítá-sok (+/-)	Ft-ban Tárgyi időszak
02	A/I/2 Szellemi termékek	300 733	0	300 733
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	300 733	0	300 733
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	73 799 550	0	73 034 215
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	4 823 247	0	3 661 117
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	27 240 938	0	27 878 125
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	105 863 735	0	104 573 457
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	121 267	0	121 267
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	111 267	0	111 267
16	A/III/1c - ebből: egyéb tartós részesedések	10 000	0	10 000
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	121 267	0	121 267
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	106 285 735	0	104 995 457
49	C/II/1 Forintpénztár	361 550	0	302 665
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	361 550	0	302 665
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4 430 958	0	13 647 141
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	4 430 958	0	13 647 141
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	4 792 508	0	13 949 806
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	636 383	0	636 383
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	436 017	0	436 017
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	0
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	200 366	0	200 366
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	788 819	0	788 819
72	D/I/4a.- ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére	478 300	0	478 300
73	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	310 519	0	310 519
87	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	25 000	0	25 000
90	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	25 000	0	25 000
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	1 450 202	0	1 450 202
145	D/III Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	8 846	0	0
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	20 000	0	20 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	28 846	0	20 000
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1 479 048	0	1 470 202
163	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (E/I/1+...+E/I/4)	0	0	0
170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	99 999
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (E/I+E/II+E/III)	0	0	99 999
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	112 557 291	0	120 515 464

179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	49 768 395	0	49 768 395
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	27 347 921	0	27 347 921
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 364 464	0	3 364 464
182	G/IV Felhalmozott eredmény	15 939 559	0	28 632 378
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	12 692 819	0	7 989 267
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	109 113 158	0	117 102 425
188	H/I/3 költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásai	38 865	0	15 990
190	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra(>=H/I/5a+H/I/5b)	20	0	20
211	H/I költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	38 885	0	16 010
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra(>=H/II/9a+...+H/II/9j)	764 409	0	756 190
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	764 409	0	756 190
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	764 409	0	756 190
236	H/III/1 Kapott előlegek	1 196 733	0	1 196 733
238	H/III/3 más szervezetet megillető bevételek elszámolása	51 706	0	51 706
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	1 248 439	0	1 248 439
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	2 051 733	0	2 020 639
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 392 400	0	1 392 400
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 392 400	0	1 392 400
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	112 557 291	0	120 515 464

10. melléklet

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

2023. évi Vagyongkimutatás

																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					</
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	4 792 508	13 949 806	291,08
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	361 550	302 665	83,71
III. Forintszámlák	C/III	4 430 958	13 647 141	308,00
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D	1 479 048	1 470 202	99,40
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	1 450 202	1 450 202	100
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	28 846	20 000	69,33
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E		99 000	
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	112 557 291	120 515 464	107,07
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	109 113 158	117 102 425	107,32
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	49 768 395	49 768 395	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	27 347 921	27 347 921	100
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	3 364 464	3 364 464	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	15 939 559	28 632 378	179,63
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	12 692 819	7 989 267	62,94
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	2 051 733	2 020 639	98,48
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	38 885	16 010	41,17
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	764 409	756 190	98,92
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	1 248 439	1 248 439	100
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	1 392 400	1 392 400	100
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	112 557 291	120 515 464	107,07
MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
0-ra írt eszközök	L/1	3 600 746	3 600 746	100
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	1 647 201	1 647 201	100
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 (bekertülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6	-34 250	-34 250	-100
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

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

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

			<i>Ft-ban</i>
Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1.	Magánszemélyek kommunális adója	849 150	615 000
	Összesen:	849 150	615 000

12. melléklet

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

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

			<i>Ft-ban</i>
Megnevezés	2024.évre	2025.évre	2026.évre
I. Működési célú bevételek és kiadások			
Önk.működési támogatásai	15 763 250	16 078 515	16 721 656
Egyéb működési c.tám.bev.áh.-on belülről	2 855 644	2 912 757	3 029 267
Közhatalmi bevételek	1 082 432	1 104 081	1 148 244
Működési bevételek	708 887	723 065	751 987
Működési célú átvett pénzeszközök	53 060	54 121	56 286
Működési célú előző évi pénzmaradvány	0	0	0
Működési célú bevételek összesen:	20 463 273	20 872 538	21 707 440
Személyi juttatások	10 019 406	10 219 794	10 628 586
Munkaadókat terhelő járulékok	1 876 813	1 914 349	1 990 923
Dologi kiadások	7 654 034	7 807 115	8 119 399
Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	328 974	335 553	348 976
Egyéb működési célú kiadások	584 147	595 830	619 663
Értékpapír vásárlás	0	0	0
Állami előleg visszafiz.	0	0	0
Elszámolás a kp.-i ktgvetéssel	0	0	0
Működési célú kiadások összesen:	20 463 374	20 872 641	21 707 547
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások		0	0
Önkormányzatok felhalmozási és tőkejell. bev.	0	0	0
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány	0	0	0
Felhalmozási kiadások támogatása	0	0	0
Felhalmozási célú saját bevételek	0	0	0
Támogatásértéktű felhalmozási bevételek	1 560 600	1 591 812	1 655 484
Felhalmozási célú bevételek összesen:	1 560 600	1 591 812	1 655 484
Beruházási kiadások	1 060 499	0	0
Felújítási kiadások	500 000	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen:	1 560 499	1 591 709	1 655 377
ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	22 023 873	22 464 350	23 362 924
ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI ÖSSZESEN:	22 023 873	22 464 350	23 362 924

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

Az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség bemutatása

				<i>Ft-ban</i>
Sorszám	Megnevezés	2023.terv	mód.ei.	Teljesítés
Saját bevételek				
1.	Helyi adó	900 000	900 000	849 150
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)	900 000	900 000	849 150
8.	Hitel, kölcsön	0	0	0
9.	Értékpapír	0	0	0
10.	Váltó	0	0	0
11.	Pénzügyi lízing	0	0	0
12.	Adásvételi szerződés megkötése a visszavásárlási kötelezettség kikötésével	0	0	0
13.	Legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és a még ki nem fizetett ellenérték	0	0	0
14.	Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege	0	0	0

14. melléklet

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

2023. évi Összevont költségvetési mérleg

Bevételek	2023. évi tény	Kiadások	2023. évi tény
Költségvetési Bevételek		Költségvetési Kiadások	
Pénzforgalmi bevételek		Pénzforgalmi kiadások	
<i>Működési célú bevételek</i>	33 075 526	<i>Működési célú kiadások</i>	32 618 022
Intézményi működési bevételek	2 600 101	Személyi jellegű kiadások	18 247 273
Közhatalmi bevételek	859 840	Munkaadót terhelő járulékok és Szociális hozzájárulási adó	1 932 935
Önkormányzatok működési célú támogatása	21 102 102	Dologi kiadások	11 500 391
Egyéb működési célú támogatások	8 513 483	Ellátottak pénzbeli juttatásai	40 000
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0	Önkormányzat befizetései	0
Áh-on belüli megelőlegezések	0	Egyéb működési célú kiadások	897 423
<i>Felhalmozási célú bevételek</i>	9 534 146	<i>Felhalmozási célú kiadások</i>	734 980
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	9 255 000	Intézményi beruházások	734 980
Felhalmozási célú támogatásértéktű bevételek	279 146	Felújítások	0
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	Egyéb felhalmozási kiadások	0
<i>Támogatási kölcsön igénybevétele, visszatérülése</i>	0	<i>Támogatási kölcsön nyújtása áh.-n kívülre</i>	0
		<i>Pénzforgalmi nélküli kiadások</i>	0
		<i>Működési célú tartalékok</i>	0
		Általános tartalék, céltartalék	0
		<i>Felhalmozási célú tartalékok</i>	0
		Fejlesztési céltartalék	0
		Költségvetési hiány	0
		Működési hiány	0
		Felhalmozási hiány	0
		Felhalmozási célú kiadások összesen	734 980
		Finanszírozási kiadások	783 698
		Irányító szervi támogatások folyósítása	0
		Felhalmozási célú hiteltörlesztés	0
		Államházt. belüli megelőlegezések visszafiz.	783 698
Bevételek összesen (Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	42 609 672	Kiadások összesen	34 136 700
		A Költségvetés összesített hiánya	0
		Működési hiány	0
		Felhalmozási hiány	0
A hiány finanszírozásának módja			
Belső forrásból			
I. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	3 572 915		
II. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele			
Külső forrásból			
Áh-on belüli megelőlegezések	775 479		
Felhalmozási célú hitelfelvétel			
Bevételek mindösszesen	46 958 066	Kiadások mindösszesen	34 136 700
Működési célú bevételek összesen	37 423 920	Működési célú kiadások összesen	33 401 720
Felhalmozási célú bevételek összesen	9 534 146	Felhalmozási célú kiadások összesen	734 980

VEZETŐI NYILATKOZAT

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

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

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

Kontrollkörnyezet:

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

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

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

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

Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

Az integrált kockázatkezelési rendszer fejlesztése szükséges.

Kontrolltevékenységek:

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

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

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

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

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

Információs és kommunikációs rendszer:

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

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

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

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

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

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

Mesztegnyő, 2024. február 2.



2023. évi INTEGRÁLT KOCKÁZATELEMZÉSE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Összesen:.....79 pont

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

Kockázati térkép alakulása

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

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

A kockázati térkép elemzése:

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

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

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

MINIMÁLIS PONTSZÁM 38

MAXIMÁLIS PONTSZÁM 118

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

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

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

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

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

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

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

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

Mesztegyő, 2024. február 2.



A KOCKÁZATOK ÉS INTÉZKEDÉSEK NYILVÁNTARTÁSA

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

Hosszúvíz Község Önkormányzat
Polgármesterétől
8716. Hosszúvíz, Fő u. 45.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

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

A módosított vagyonekezelési szerződés az előterjesztés mellékletét képezi.

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

Határozati javaslat:

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

Felelős: Máté-Botos Ivett polgármester

Határidő: értelem szerint

Mesztegnyő, 2024. május 13.




Máté-Botos Ivett
polgármester

**VAGYONKEZELÉSI SZERZŐDÉS
I. SZ. MÓDOSÍTÁSA**

amely létrejött egyrészről a

Hosszúvíz Község Önkormányzata

székhelye: 8716 Hosszúvíz Fő utca 45

képviseli: Máté-Botos Ivett polgármester

törzsszáma: 400312

adóigazgatási azonosító száma: 15400310-1-14

bankszámlaszáma: 67000090-11014320

statisztikai számjele: 15400310-8411-321-14

mint Átadó (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint a

másrészről a **Siófoki Tankerületi Központ**

székhelye: 8600 Siófok Szépvölgyi u. 2.

képviseli: Dr. Gruberné Kis-Pál Andrea tankerületi igazgató

adóigazgatási azonosító száma: 15835406-2-14

Előirányzat-felhasználási keretszámla száma: 10039007-00336798-00000000

ÁHT azonosítója: 361662

KSH statisztikai számjele: 15835406-8412-312-14

mint Átvevő (a továbbiakban: **Tankerületi Központ**)

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

I. Preambulum

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

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

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

Az Nkt. 2017. január 1. napjától hatályos 74. § (4) bekezdése alapján a tankerületi központ által fenntartott köznevelési intézmény feladatainak ellátását szolgáló, települési önkormányzati tulajdonú ingatlan és ingó vagyonra vonatkozóan a tankerületi központot ingyenes vagyongazdálkodási jog illeti meg mindaddig, amíg a köznevelési közfeladat a tankerületi központ részéről történő ellátása az adott ingatlanban meg nem szűnik.

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

II. A vagyongazdálkodási szerződés módosítása

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

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

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

III. Egyéb rendelkezések

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

Jelen megállapodás mindkét fél által történő aláírással válik hatályossá.

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

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

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

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

Kelt:,”.

.....
Hosszúvíz Község Önkormányzata
Máté-Botos Ivett
polgármester

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

Pénzügyileg ellenjegyzem:

Pénzügyileg ellenjegyzem:

.....

.....

Jogilag ellenjegyzem:

Jogilag ellenjegyzem:

.....

.....