

Előterjesztés

Kelevíz Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. május 21. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
az önkormányzat belső ellenőrzésének ügyéhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Kelevíz Község Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait Forró Barbara belső ellenőr látja el.

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

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

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

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

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

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

Határozati javaslat:

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

Felelős: Vargáné Balatincz Krisztina polgármester

Határidő: értelem szerint

Mesztegyő, 2024. május 8.


Vargáné Balatincz Krisztina
polgármester



Ellenőrzési jelentés/tervezet

Kelevíz Község Önkormányzata
Iktatószám:

A jelentést elfogadom:
Név:
Aláírás:
Dátum:

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Kelevíz Község Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzése című vizsgálathoz

2023.09.27.

I./
AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

Az ellenőrzést végző szervezet:	Forró Barbara
A vizsgálat célja:	Annak megállapítása volt, hogy 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 megfeleltetése. Kiemelt figyelemmel a bevételek alakulására, a beszedett helyi adó könyvelésére, nyilvántartására 2. Szociális ellátások folyamatának ellenőrzése
Ellenőrzött szervezet	Kelevíz Község Önkormányzata
Az ellenőrzés típusa:	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés tárgya:	1.A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése, a bevételek -helyi adók – alakulása, könyvelése, nyilvántartása. 2. Szociális ellátások folyamatának ellenőrzése
Vonatkozó jogi háttér:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
Alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások:	Helyszíni ellenőrzés, részbe okmányok bekérése
Ellenőrzött időszak:	2022. év
Ellenőrzés kezdete és vége:	2023.09.05.-2023.09.14.
A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:	2023.09.05.-2023.09.14.
Időigény (ellenőri munkanapok száma):	15 nap
Vizsgálatvezető: Az ellenőrzésben közreműködött belső ellenőrök:	Forró Barbara
Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:	Hajdu Szabina jegyző Vargáné Balatincz Krisztina polgármester

II./ VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

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

Főbb megállapításaink a következők:

Kelevíz Község Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2022. (III.11.) számú önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szól, amelyet zárszámadás előtt módosítottak egy alkalommal 3/2023.(V.25.) számú önkormányzati rendeletben. A 2022. évi zárszámadás 4/2023. (V.25.) számú rendeletben került elfogadásra.

A vizsgált időszakra vonatkozó költségvetést és zárszámadást a főkönyvi kivonat alátámasztotta. A költségvetés eredeti, módosított előirányzata, továbbá a teljesítés adatai a zárszámadásban egyezőséget mutatott a beszámolóban szereplő adatokkal.

Az Áhsz 14. számú mellékletében előírt előirányzat nyilvántartást nem készítettek.

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

Kelevíz Községi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló rendeletét a Képviselő-testület 4/2023. (V.25.) önkormányzati rendeletében határozta meg.

A költségvetés valóságtartalmának vizsgálata során Kelevíz Község Önkormányzatának pénzügyi bizonylatai közül a kiválasztott pénztári és banki tételek alapján megállapításra került, hogy a pénztárbizonylatokon és a banki bizonylatok utalványrendeletein a gazdálkodási jogkörök gyakorlóinak aláírásai szerepelt.

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

Gazdálkodási szabályzatokkal rendelkeztek, a korábbi évek szabályzataival az önkormányzat rendelkezett, 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.

ÁBPE-továbbképzést a költségvetési szervek vezetői és gazdasági vezetői részére 2022.07.12-én a jegyző teljesítette.

Kelevíz Községi Önkormányzat képviselő-testülete a szociális gondoskodás helyi szabályozásáról szóló 4/2022. (III.11.) önkormányzati rendeletében rendelkezik az 1993. évi III. törvény (Szocvtv.) szerinti ellátásokról, alkalmazandó sajátos eljárási szabályokról.

A képviselő-testület pénzbeli és természetbeni szociális ellátásokat, valamint személyes gondoskodást nyújtó szociális- és gyermekjóléti szolgáltatásokat nyújt rendeletükben meghatározottak szerint:

a) pénzbeli és természetbeni szociális ellátások:

- egyszeri települési támogatás
- rendkívüli támogatás
- temetési támogatás
- köztemetés költségeinek megtérítése alóli mentesség

b) Szociális- és gyermekjóléti szolgáltatások:

- tanyagondnoki szolgálat
- étkeztetés,
- házi segítségnyújtás,
- család- és gyermekjóléti szolgálat
- gyermekétkeztetés,
- bölcsődei ellátás.

A pénzbeli és természetben nyújtott szociális ellátások iránti kérelmet a Mésztegyőői Közös Önkormányzati Hivatalnál lehet benyújtani. A települési támogatási ügyiratok közül pénzbeli és természetbeni szociális ellátások kerültek vizsgálatra (egyszeri települési támogatás, rendkívüli települési támogatások) Megállapítható, hogy az ügyiratok minden esetben tartalmazták a települési támogatás megállapítására szóló kérelmet, a települési támogatás megállapításáról szóló határozatot kivonatát. Kifizetések szabályosan teljesültek házipénztárból, illetve a bankból.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentés további részében található.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében¹: megfelelő

¹ Bkr. 41. § (4) bekezdése alapján Az ellenőrzési jelentés vezetői összefoglalójában az ellenőrzés eredményét és a feltárt hiányosságokat összefoglaló értékelést kell adni.

III.

FŐBB MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

Srsz.	Megállapítás	Rangsor Kockázat/Hatás	Javaslat	Intézkedést igényel? (igen/nem)
1.	Az Áhsz. 14. számú mellékletében előírt előirányzat nyilvántartási kötelezettséget nem készítették el.	Általános jelentőségű közepes hatás	Intézkedjen a gazdálkodásért felelős jegyző, hogy a jogszabályban előírt előirányzat nyilvántartást készítsék el.	igen
2.	A költségvetési kiadások és közhatalmi bevételek valóság tartalmának ellenőrzésénél a 2022 évi bizonylataiból szűrőpróba szerint kiválasztott tételeknél hiányosságok nem kerültek megállapításra. A közhatalmi bevételek alátámasztásánál határozatokkal, adóbevallással, adatbejelentőkkel rendelkeztek.			
3.	Hatályos gazdálkodási szabályzatokkal 2022. évre vonatkozóan az önkormányzat rendelkezett, az aláírt számviteli politika, számlarend, pénzügyi 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 naprakész vezetéséről gondoskodtak.			
4.	A jogszabályi kötelezettség szerint rendelkeztek a szociális ellátásokról szabályzattal. A gyakorlatban a szociális tételek vizsgálata során szűrőpróba alapján kiválasztott tételeknél a kifizetéseket határozatokkal alátámasztották, hiányosság nem került megállapításra.			

IV./

VONATKOZÓ JOGI HÁTTÉR, SZAKMAI ANYAGOK, RÖVIDÍTÉSEK:

- 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól
- Áht.: 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról
- Ávr.: 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
- Áhsz.: 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről
- Önkormányzat: Kelevíz Község Önkormányzata
- Hivatal: Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal
- Kelevíz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2022. (III.11.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2022.évi költségvetéséről
- Kelevíz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2023. (V.25.) önkormányzati rendelete 2022. évi költségvetés zárszámadásáról szóló
- Kelevíz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2022. (III.11.) önkormányzati rendelete a szociális és gyermekvédelmi ellátások helyi szabályairól

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. Költségvetés

A belső ellenőrzés Kelevíz Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetését vizsgálta. A költségvetés tervezésének megalapozottságát, a módosítások jogosságát, a megtervezett előirányzatok felhasználásának időarányos teljesítését, a költségvetés megvalósításának jogszerűségét, a pénzügyi elszámolások pontosságát, a számviteli nyilvántartások előírásnak való megfeleléseit, a beszámoló készítését szűrőpróba szerint mintavételezéssel került ellenőrzésre.

A 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23. §-a rendelkezik a helyi önkormányzat költségvetési rendeletéről. Ezek alapján a helyi önkormányzat költségvetése többek között tartalmaznia kell:

- az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - o működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - o kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait,

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

Az Áht. 24. § szerint a költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. Kelevíz Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. március 11-én tárgyalta és fogadta el Kelevíz Község Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2022.(III.11.) számú önkormányzati rendeletét az Önkormányzat 2022.évi költségvetéséről.

A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését 185.645.127 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel és 185.645.127 Ft tárgyévi költségvetési kiadással állapította meg.

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

A képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében az elfogadott költségvetést zárszámadást megelőzően egy alkalommal módosította 4/2023. (V.25.) önkormányzati rendeletében.

A képviselő-testület Kelevíz Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást a mellékletekben foglaltaknak megfelelően Ft 233671909 bevétel, 167.284.980 Ft kiadási összeggel hagyta jóvá.

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

- Személyi jellegű kiadások 43.884.351 Ft
- Járadékok 4.280.494 Ft
- Dologi kiadások 44.189.542 Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai 3.310.000 Ft
- Egyéb működési célú kiadások 1.312.522 Ft

A felhalmozási kiadások összesen 60.443.549 Ft, melyből

- Beruházási kiadások 25.289.005 Ft
- Felújítási kiadások 35.154.544 Ft

A költségvetési főösszeg bevételi forrásonként, valamint a kiadási főösszeg kiemelt kiadási előirányzatokként a rendelet mellékleteiben részletezésre kerültek.

Az alábbi táblázatban az önkormányzat 2022. évi bevételének alakulása látható beszámoló 2. számú űrlapja szerinti adatokból.

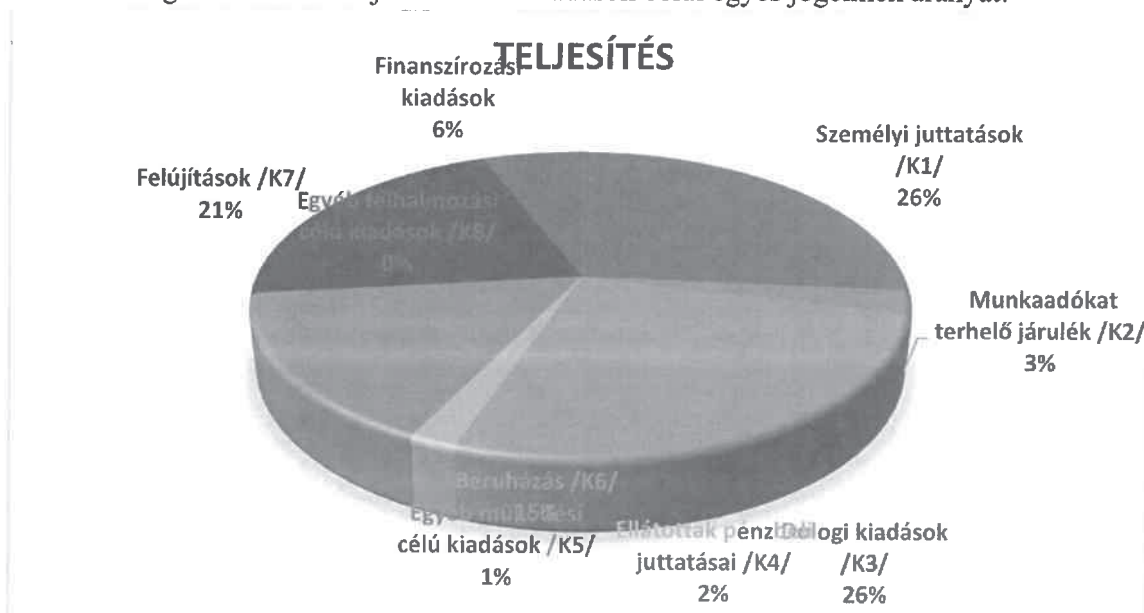
Kelevíz Község Önkormányzatának 2022. évi bevételének alakulása

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesített előirányzat %-ban
Költségvetési bevétel	95 228 129	148 784 378	137 509 526	92,42%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről(B1)	61 200 463	72 214 313	65 786 827	91,10%
Felhalmozási célú támogatások áht. belülről (B2)	15 421 116	37 152 655	33 334 491	89,72%
Közhatalmi bevételek(B3)	2 225 000	8 002 935	8 035 890	100,41%
Működési bevételek (B4)	10 381 550	21 564 475	20 502 318	95,07%
Felhalmozási bevételek (B5)	6 000 000	9 850 000	9 850 000	100,00%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök(B7)				
Finanszírozási bevétel (B8)	90 416 998	97 582 261	96 162 383	98,54%
Összesen	185 645 127	246 366 639	233 671 909	94,85%

1.számú tábla

Kelevíz Községi Önkormányzat zárszámadásáról szóló rendelet szerint az Önkormányzat bevételei az eredeti előirányzathoz képest 125,87 %-ban, a módosított előirányzathoz képest 94,85 %-ban teljesültek.

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

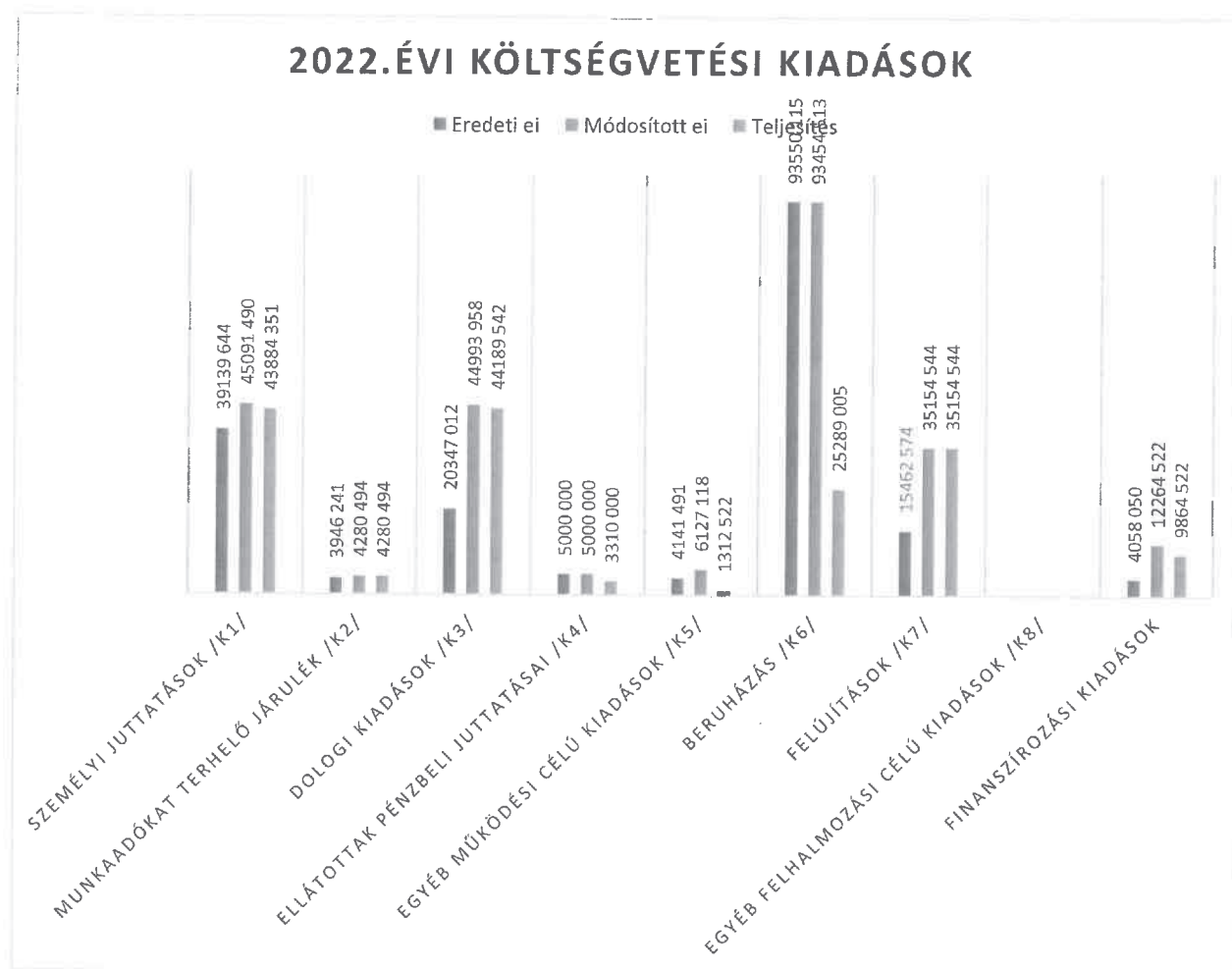


1.sz. diagram

Az Önkormányzatnál a személyi jellegű juttatások és járulékai az összes kiadás 28,79 %-át teszi ki. Dologi kiadások 26,42%, működési célú támogatások 0,78 %, az ellátottak pénzbeli juttatásai 1,8 %-ot jelent a teljesített költségvetési kiadási oldalon.

A 2. számú diagrammban látható az eredeti előirányzat, módosított előirányzat és a teljesítés forintban kimutatva. A kiadások az eredeti előirányzathoz képest 243,09 %-ban, a módosított előirányzathoz képest 80,43 %-ban teljesültek.

Az elérés a módosított előirányzathoz képest a teljesítésnél a működési célú támogatáson 24,42 %-on, beruházások 27,06 %-os teljesítése maradt el. Az ellátottak pénzbeli juttatásai is 66,20 %-on teljesült 2022. évben a tervezett előirányzathoz viszonyítva.



2 sz. diagramm

Beszámoló készítés

Az Áht. 91. §-nak megfelelően az éves költségvetési beszámoló alapján a zárszámadást határidőre elkészítették.

A zárszámadási rendelet tartalmazza:

- az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (költségvetési kiadások, költségvetési bevételek, finanszírozási kiadások, finanszírozási bevételek),
- az önkormányzat engedélyezett létszámát, /5. számú melléklet/
- az önkormányzat pénzeszközeinek változását (előirányzat teljesítése),/8. melléklet/
- vagyonkimutatást./10. melléklet/

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

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

Költségvetési kiadások vizsgálata:

Sorszám	Dátum	Partner	Megjegyzés	Összeg Ft-ban
1	2022-12-20	Mol	benzin	23501
2	2022-10-17	Mol Nyrt.	benzin	31181
3	2022-03-31	Borbély Krisztina	B-2022/43230/3/1, Vás. előleg visszavétele	90000
4	2022-10-17	Mol Nyrt.	gázolaj, közfoglalkoztatáshoz	36873
5	2022-11-24	Borbély Krisztina	B-2022/43230/11/11,	155500
6	2022-10-28	Borbély Krisztina	B-2022/43230/10/19, Vásárlási előleg visszavét	100000

1. tétel

K-2022/4324/12/11 sorszámú kiadási pénztárbizonylaton 2022.12.19-én került kifizetésre az üzemanyag. Ügyfél magánszemély, összeg átvétele szabályszerűen aláírásra került. Utalványozás, pénztáros a pénztárbizonylaton aláírásával igazolta a feladatainak ellátását. Kiadási utalványrendelet elkészült, teljesítési igazolás mellékeltek. A számlával egyező összeg került kifizetésre.

2. tétel

K-2022/4324/10/10 sorszámú kiadási pénztárbizonylaton 2022.10.17-én került kifizetésre az üzemanyag. Ügyfél magánszemély, összeg átvétele szabályszerűen aláírásra került. Utalványozás, pénztáros a pénztárbizonylaton aláírásával igazolta a feladatainak ellátását. Kiadási utalványrendelet elkészült, teljesítési igazolás mellékeltek. A számlával egyező összeg került kifizetésre.

3. tétel

B-2022/43230/3/1 bevételi bizonylaton történt a vásárlásra kiadott előleg visszavétele 2022.03.01-én. Ügyfél magánszemély, összeg átvétele szabályszerűen aláírásra került. Utalványozás, pénztáros a pénztárbizonylaton aláírásával igazolta a feladatainak ellátását. Utalványrendelet elkészült, az előleg nyilvántartásban szerepel a tétel.

4 tétel

K-2022/4324/10/15 sorszámú kiadási pénztárbizonylaton 2022.10.17-én került kifizetésre az üzemanyag. Ügyfél magánszemély, összeg átvétele szabályszerűen aláírásra került. Utalványozás, pénztáros a pénztárbizonylaton aláírásával igazolta a feladatainak ellátását. Kiadási utalványrendelet elkészült, teljesítési igazolás mellékeltek. A számlával egyező összeg került kifizetésre.

5-6 tételek

B-2022/43230/10/19 és a B-2022/43230/11/11 bevételi bizonylaton történtek a vásárlásra kiadott előleg visszavétele 2022.10.19-én és 2022.11.24-én. Ügyfél magánszemély, összeg átvétele szabályszerűen aláírásra került. Utalványozás, pénztáros a pénztárbizonylaton aláírásával igazolta a feladatainak ellátását. Utalványrendelet elkészült, az előleg nyilvántartásban a tételek szerepelnek.

Közhatalmi bevételek alakulása 2020-2022. évben az önkormányzatnál:

Közhatalmi bevételek alakulás 2020-2022. évek között Ft-ban				
Év	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesített előirányzat %-ban
2022	2 225 000	8 002 935	8 035 890	100,41%
2021	2 250 000	2 250 000	2 202 979	97,91%
2020	4 350 000	4 350 000	2 919 380	67,11%

2.számú tábla

Az önkormányzatnál közhatalmi bevételeket a kommunális adó és az értékesítési és forgalmi adók között helyi iparüzési adók jelentik. A 2022. évi költségvetési bevétel 5,84 %-át teszi ki a közhatalmi bevétel, amely az elmúlt 3 évben a 2. számú táblában látható összegekkel teljesült. Az eredeti előirányzathoz képest módosították előirányzatokat, éves szinten a 2022. évi közhatalmi bevételek összege a 2020. évi helyi adó összegéhez viszonyítva 5.116.510 Ft-tal nőtt, és a 2020. évi bevételhez viszonyítva 275,26 %-ra emelkedett.

Közhatalmi bevételek alakulása 02. űrlap adatai szerint

2022. év	Eredeti előirányzat	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés aránya a módosított előirányzathoz
Vagyoni típusú adók (B34)	1 300 000	1 300 000	1 228 714	94,52%
<i>Ebből: Építményadó</i>				
<i>Ebből: magánszemélyek kommunális adója</i>			1 228 714	
<i>Ebből: telekadó</i>				

Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B351) Állandó tev. Helyi adó	900 000	6 677 935	6 677 935	
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	25 000	25 000	129 241	
Közhatalmi bevételek (B3)	2 225 000	8 002 935	8 035 890	100,41%

3.számú tábla

A közhatalmi bevételek ellenőrzése során a következő tételek kerültek részletesen vizsgálatra.

Dátum	Összeg	Fők.szám	Bizonylat	Befizetés
Helyi iparűzési adó				
2022-09-14	18 435	351343		2022. évi helyi iparűzési adó
2022-09-15	58 481	351343		2022. évi helyi iparűzési adó
2022-09-19	22 573	351343		2022. évi helyi iparűzési adó
Magánszemély kommunális adója				
2022-03-21	51 250	351343		2022. évi magánszemélyek kommunális adója
2022-03-23	10 000	351343		2022. évi magánszemélyek kommunális adója
2022-03-24	20 000	351343		2022. évi magánszemélyek kommunális adója

Kommunális adó magánszemély bejelentése- bevallása alapján kerül meghatározásra. Ellenőrzés során a bankszámlakivonaton történt befizetések a határozatokban megállapított kommunális adóval megegyeztek. A helyi iparűzési adók bevallásokkal alátámasztottak, az ellenőrzés részére bemutatottak. A bevallásban részletezett adókat befizették, könyvelésük bizonylatok szerint történtek. Eltérés nem került megállapításra.

Szociális ellátások

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

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

A Szoc. tv. 45. §-a rendelkezik a települési támogatásról. Ezek alapján a képviselő-testület a törvény rendelkezései alapján nyújtott pénzbeli és természetbeni ellátások kiegészítéseként, önkormányzati rendeletben meghatározott feltételek alapján – pénzbeli vagy természetbeni formában – *települési támogatást* nyújt.

Kelevíz Község Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2022. (III.11) önkormányzati rendelete a szociális és gyermekvédelmi ellátások helyi szabályozásáról szól. A rendeletben a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló törvényben meghatározottak szerint történt a települési támogatások meghatározása. A képviselő-testülettől átruházott hatáskörben Kelevíz község polgármestere (a továbbiakban: polgármester) dönt 8. § (2) szakasza szerint:

- a) egyszeri támogatásról,
- b) rendkívüli támogatásról,
- c) temetési támogatásról,
- d) tanévkezdési támogatásról,
- e) karácsonyi támogatásról,
- f) születési támogatásról,
- g) gyógyszer-kiadások támogatásáról,
- h) közfoglalkoztatottak eseti támogatásáról,
- i) közfoglalkoztatottak rendszeres támogatásáról és az
- j) étkezésről.

Rendeletük II. fejezetében a pénzbeli és természetbeni települési támogatásokat rögzítették. III. fejezet a szociális és gyermekjóléti szolgáltatásokat tartalmazza.

A lakosságnak nyújtott ellátásokat a 2022. évi zárszámadásban bemutatták, abban szereplő támogatások kerültek vizsgálatra.

2022. évi lakosságnak nyújtott ellátások forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Arány
Családi támogatások (=63+72)(K42)				
Egyéb nem intézményi ellátások (>=99+...+117) (K48)	5.000.000	5.000.000	3.310.000	66,2 %
ebből köztemetés				
ebből: települési támogatás [Szoc. tv. 45. §], (K48)	0	0	750000	0
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben [Nem szociális és			2.560.000	

gyermekvédelmi előírások alapján] adott más ellátás, (K48)				
Ellátottak pénzbeli juttatásai	5.000.000	5.000.000	3.310.000	66,2 %

1. számú tábla

A belső ellenőrzés a 2022. évben az ellátottak pénzbeli juttatásait ellenőrizte. A zárszámadásban szereplő 3.310.000 Ft teljesítés összege a főkönyvi kivonaton a 843521 ellátottak pénzbeli juttatások ráfordításai összeggel megegyezett. A 05481 előirányzat számlán 5.000.000 Ft összeg szerepelt, a teljesítésnél a 0548317 főkönyvi számlálán a települési támogatás kiadásai soron Szoc.tv. 45. § alapján teljesített kifizetéseknel a 750.000 Ft, egyéb önkormányzat rendeletben megállapított támogatás 0548315 főkönyvi számlán a 2.560.000 Ft szerepelt.

A települési támogatásokat tartalmazó főkönyvi karton került szűrőpróba alapján vizsgálatra.

Sorszám	Dátum	Összeg	Megnevezés	okmányszám
1	2022-12-08	15 000	Egyszeri települési támogatás	1934
2	2022-12-08	15 000	Egyszeri települési támogatás	1933
3	2022-03-31	10 000	Egyszeri települési támogatás	339
4	2022-03-31	10 000	Egyszeri települési támogatás	342
5	2022-04-30	10 000	Egyszeri települési támogatás	551
6	2022-05-31	5 000	Rendkívüli települési támogatás	777
7	2022-05-31	15 000	Települési támogatás	749
8	2022-06-30	15 000	Települési támogatás	1024
9	2022-08-30	15 000	Települési támogatás	1295
10	2022-08-30	15 000	Települési támogatás	1300

A fenti tételek könyvelésből kerültek kiválasztásra, tételes ellenőrzésére. A vizsgált tételekhez minden esetben csatolták a települési támogatás megállapítására szóló határozatot. A testületi határozatokban szerint kerültek kifizetésre.

1. tétel

2022.12.08-án kiadási pénztárbizonylaton került kifizetésre egyszeri települési támogatás 15000 Ft összegben a K-2022/43230/12/14 számú pénztárbizonylaton.

Utalványozó, a támogatás átvevő aláírása a pénztárbizonylaton megfelelően szerepelt. Kiadási utalványrendeletet elkészítettek a kifizetéshez, kifizetéshez határozatot csatolták: Kel/617-3/2022.

2. tétel

2022.12.08-án kiadási pénztárbizonylaton került kifizetésre egyszeri települési támogatás 15000 Ft összegben a K-2022/43230/12/13 számú pénztárbizonylaton. Utalványozó, a támogatás átvevő

aláírása a pénztárbizonylaton megfelelően szerepelt. Kiadási utalványrendeletet elkészítettek a kifizetéshez, kifizetéshez határozatot csatolták: Kel/618-3/2022.

3. tétel

2022.03.29-én kiadási pénztárbizonylaton került kifizetésre egyszeri települési támogatás 10.000 Ft összegben a K-2022/43230/3/9 számú pénztárbizonylaton. Utalványozó, a támogatás átvevő aláírása a pénztárbizonylaton megfelelően szerepelt. Kiadási utalványrendeletet elkészítettek a kifizetéshez, kifizetéshez határozatot csatolták: Kel/229-3/2022

4. tétel

2022.04.30-án kiadási pénztárbizonylaton került kifizetésre egyszeri települési támogatás 10.000 Ft összegben a K-2022/43230/4/9 számú pénztárbizonylaton. Utalványozó, a támogatás átvevő aláírása a pénztárbizonylaton megfelelően szerepelt. Kiadási utalványrendeletet elkészítettek a kifizetéshez. Kifizetéshez határozatot csatolták: Kel/261-3/2022

5. tétel

2022.03.29-én kiadási pénztárbizonylaton került kifizetésre egyszeri települési támogatás 10.000 Ft összegben a K-2022/43230/3/6 számú pénztárbizonylaton. Utalványozó, a támogatás átvevő aláírása a pénztárbizonylaton megfelelően szerepelt. Kiadási utalványrendeletet elkészítettek a kifizetéshez. Kifizetéshez határozatot csatolták. Kel/227-3/2022.

6. tétel

2022.05.31-én kiadási pénztárbizonylaton került kifizetésre települési támogatás 5000 Ft összegben a K-2022/43230/5/34 számú pénztárbizonylaton. Utalványozó, a támogatás átvevő aláírása a pénztárbizonylaton megfelelően szerepelt. Kiadási utalványrendeletet elkészítettek a kifizetéshez. Kifizetéshez határozatot csatolták: Kel/344-3/2022.

7. tétel

2022.05.25-én kiadási pénztárbizonylaton került kifizetésre települési támogatás 15000 Ft összegben a K-2022/43230/5/22 számú pénztárbizonylaton. Utalványozó, a támogatás átvevő aláírása a pénztárbizonylaton megfelelően szerepelt. Kiadási utalványrendeletet elkészítettek a kifizetéshez. Kifizetéshez határozatot csatolták: KEL/324-3/2022

8. tétel

2022.06.29-én kiadási pénztárbizonylaton került kifizetésre települési támogatás 15000 Ft összegben a K-2022/43230/6/10 számú pénztárbizonylaton.

Utalványozó, a támogatás átvevő aláírása a pénztárbizonylaton megfelelően szerepelt. Kiadási utalványrendeletet elkészítettek a kifizetéshez. Kifizetéshez határozatot csatolták.

9. tétel

2022.08.30-án kiadási pénztárbizonylaton került kifizetésre települési támogatás 15000 Ft összegben a K-2022/43230/8/18 számú pénztárbizonylaton. Utalványozó, támogatás átvevő aláírása a pénztárbizonylaton megfelelően szerepelt. Kiadási utalványrendeletet elkészítettek a kifizetéshez. Kifizetéshez határozatot csatolták. Kel/452-3/2022

10. tétel

2022.08.16-án kiadási pénztárbizonylaton került kifizetésre települési támogatás 15000 Ft összegben a K-2022/43230/8/23 számú pénztárbizonylaton. Az utalványozó, támogatás átvevő aláírása a pénztárbizonylaton megfelelően szerepelt. Kiadási utalványrendeletet elkészítettek a kifizetéshez, kifizetéshez határozatot csatolták. Kel/451-3/2022.

A vizsgált tételeknél határozat mellett a kérelmeket és jövedelmi igazolásokat is elhelyezték. A kiválasztott támogatott határozata a jogszabályi feltételek szerint készült. Az ügyiratokban a szükséges dokumentumokat elhelyezték.

Kelevíz, 2023. 09.270

Forró Barbara

Előterjesztés

Kelevíz Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. május 21. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
Kelevíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló
1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelet módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

Kelevíz Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. február 14. napján tartott ülésén fogadta el az önkormányzat 2023. évi költségvetését az 1/2023. (II.15.) 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	+ 5.463.035 Ft
- Működési célú támogatások	+ 12.230.801 Ft
- Felhalmozás célú támogatások	+ 69.879.600 Ft
- Közhatalmi bevételek	+ 14.267.473 Ft
- Működési bevételek	+ 641.540 Ft
- Működési célú átvett pénzeszközök	+ 180.000 Ft
- Finanszírozási bevételek	+ 18.050.793 Ft
<u>Összesen:</u>	+ 120.713.242 Ft

Kiadások

- Személyi juttatások	+ 17.684.408 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok	+ 845.857 Ft
- Dologi kiadások	+ 10.294.571 Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai	- 210.000 Ft
- Egyéb működési kiadások	+ 4.256.396 Ft
- Beruházások	- 475.730 Ft
- Felújítások	+ 63.189.020 Ft
- Egyéb felhalmozási célú kiadások	+ 2.826.774 Ft
- Finanszírozási kiadások	+ 22.301.946 Ft

Összesen:

+ 120.713.242 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 16.

Vargáné Balatincz Krisztina
polgármester



**Kelevíz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024. (.....) önkormányzati rendelete
Kelevíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló
1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelete módosításáról**

Kelevíz 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 Kelevíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. § A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve együttes 2023. évi költségvetését 338.845.060 Ft bevétellel, és 338.845.060 Ft kiadással állapítja meg.”

2. § (1) A Kelevíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Kelevíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Kelevíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Kelevíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Kelevíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 5. melléklet lép.

(6) A Kelevíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Kelevíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

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

Kelevíz, 2024.

Vargáné Balatincz Krisztina
polgármester

Hajdu Szabina
jegyző

Záradék:

A rendelet 2024. napján kihirdetésre került.

Kelevíz, 2024.

Hajdu Szabina
jegyző

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

„1. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2023.évi előirányzat	forintban	
				2023.évi módosított előirányzat	2023.évi eltérés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	17 932 357	32 745 027	14 812 670
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	1 794 000	1 794 000	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	1 000 000	700 000	-300 000
08	Ruházati költségterítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségterítés	K1109	10 000	10 000	0
10	Egyéb költségterítések	K1110	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	130 338	130 338
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	20 736 357	35 379 365	14 643 008
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	9 139 200	12 180 600	3 041 400
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	128 816	128 816	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	9 268 016	12 309 416	3 041 400
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	30 004 373	47 688 781	17 684 408
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 677 438	4 523 295	845 857
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	10 776 744	20 990 050	10 213 306
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	10 776 744	20 990 050	10 213 306
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	385 000	515 000	130 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	305 000	382 448	77 448
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	690 000	897 448	207 448
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	5 995 000	5 249 183	-745 817
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	1 220 000	370 000	-850 000
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	160 000	160 000	0
32	Közüzemek díjai (=28+29+30+31)	K331	7 375 000	5 779 183	-1 595 817
33	Vásárolt élelmiszer	K332	2 405 324	3 894 989	1 489 665
34	Bérlési és lízing díjak	K333	1 484 280	1 399 280	-85 000
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	450 000	250 000	-200 000
36	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0	0	0
38	Egyéb szolgáltatások	K337	4 810 000	5 127 459	317 459
39	Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	16 524 604	16 450 911	-73 693
40	Kiküldetések kiadásai	K341	0	0	0
41	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2023.évi előirányzat	forintban	
				2023.évi módosított előirányzat	2023.évi eltérés
42	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)	K34	0	0	0
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	6 886 226	6 343 736	-542 490
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	160 000	650 000	490 000
48	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	7 046 226	6 993 736	-52 490
49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	35 037 574	45 332 145	10 294 571
57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	500 000	290 000	-210 000
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	500 000	290 000	-210 000
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	207 826	207 826
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	207 826	207 826
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	4 955 239	4 747 413	-207 826
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0
74	Tartalékok	K513	200 000	4 456 396	4 256 396
75	Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	5 155 239	9 411 635	4 256 396
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	51 800 787	49 592 036	-2 208 751
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	1 854 400	1 854 400
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	13 986 213	13 864 834	-121 379
83	Beruházások (=76+...+79)	K6	65 787 000	65 311 270	-475 730
84	Ingatlanok felújítása	K71	58 259 899	108 015 033	49 755 134
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	15 730 173	29 164 059	13 433 886
88	Felújítások (=84+...+87)	K7	73 990 072	137 179 092	63 189 020
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	2 805 114	2 805 114
93	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0
95	Lakástámogatás	K87	0	0	0
96	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0
97	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	21 660	21 660
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	0	2 826 774	2 826 774
99	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	214 151 696	312 562 992	98 411 296

2. melléklet

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

„2. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételei

forintban					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi eltérés
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	15 104 370	15 107 370	3 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	7 078 400	7 997 280	918 880
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	50 274	359 898	309 624
05	Települési önkormányzatok szociális és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04)	B113	7 128 674	8 357 178	1 228 504
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 496 909	4 483 909	987 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	3 244 531	3 244 531
08	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	B11	25 729 953	31 192 988	5 463 035
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	24 007 361	36 238 162	12 230 801
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	49 737 314	67 431 150	17 693 836
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	73 990 072	143 869 672	69 879 600
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	73 990 072	143 869 672	69 879 600
22	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
24	Jövedelemadók (=22+23)	B31	0	0	0
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0
27	Vagyoni típusú adók	B34	1 300 000	1 300 000	0
28	Értékesítési és forgalmi adók	B351	5 000 000	19 045 391	14 045 391
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	5 000 000	19 045 391	14 045 391
34	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50 000	272 082	222 082
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	6 350 000	20 617 473	14 267 473
36	Készletértékesítés ellenértéke	B401	15 000 000	15 000 000	0

37	Szolgáltatások ellenértéke	B402	100 000	350 000	250 000
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0
39	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
40	Ellátási díjak	B405	1 711 350	1 994 205	282 855
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	5 000	5 000	0
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	5 000	5 000	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	108 685	108 685
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	16 816 350	17 457 890	641 540
52	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	180 000	180 000
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	0	180 000	180 000
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	0	0	0
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	146 893 736	249 556 185	102 662 449

3. melléklet

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

„3. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi finanszírozási kiadásai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	forintban		
			2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi eltérés
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	2 400 000	2 400 000
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	3 000 000	22 202 181	19 202 181
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	3 000 000	24 602 181	21 602 181
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	980 122	1 679 887	699 765
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	3 980 122	26 282 068	22 301 946
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	3 980 122	26 282 068	22 301 946

”

4. melléklet

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

„4. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi finanszírozási bevételei

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	forintban		
			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	3 000 000	22 202 181	19 202 181
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	3 000 000	22 202 181	19 202 181
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	68 238 082	66 386 929	-1 851 153
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	68 238 082	66 386 929	-1 851 153
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	699 765	699 765
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	71 238 082	89 288 875	18 050 793
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	71 238 082	89 288 875	18 050 793

5. melléklet

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

„5. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi engedélyezett létszámkerete

				fő
	Költségvetési szervek	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős (4 -6 órás)
Igazgatási feladatok		1	1	0
Könyvtári szolgáltatások		1	1	0
Közművelődés		0	0	0
Falugondnoki szolgáltatás		1	1	0
	<i>Létszám összesen:</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>0</i>
	Közfoglalkoztatási Program neve	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás		5	5	0
Járási startmunka mintaprogram		15	15	0
	<i>Létszám összesen:</i>	<i>20</i>	<i>20</i>	<i>0</i>

”

6. melléklet

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

„6. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Fi-ban összesen
Bevételek													
1.Működési bevételek	2 094 947	1 396 631	1 396 631	1 396 631	1 396 631	1 396 631	1 396 631	1 396 631	1 396 631	1 396 631	1 396 631	1 396 631	17 457 890
2.Közhatalmi bevételek	2 474 097	1 649 398	1 649 398	1 649 398	1 649 398	1 649 398	1 649 398	1 649 398	1 649 398	1 649 398	1 649 398	1 649 398	20 617 473
3.Működési célú átvett pénzeszköz.	0	0	0	90 000	90 000	0	0	0	0	0	0	0	180 000
4.Önk.műk.-i célú ktgv.tám.	3 743 159	2 495 439	2 495 439	2 495 439	2 495 439	2 495 439	2 495 439	2 495 439	2 495 439	2 495 439	2 495 439	3 195 204	31 892 753
5.Műk.-i célú tám.értékű bev.	4 348 579	2 899 053	2 899 053	2 899 053	2 899 053	2 899 053	2 899 053	2 899 053	2 899 053	2 899 053	2 899 053	2 899 053	36 238 162
6.Felhalm.-i célú bev.	17 264 361	11 509 574	11 509 574	11 509 574	11 509 574	11 509 574	11 509 574	11 509 574	11 509 574	11 509 574	11 509 574	11 509 574	143 869 672
7.Finanszírozási bevétel	2 664 262	1 776 174	1 776 174	1 776 174	1 776 174	1 776 174	1 776 174	1 776 174	1 776 174	1 776 174	1 776 174	1 776 174	22 202 181
8.Pénzmaradvány ig.-be vétel.	7 966 431	5 310 954	5 310 954	5 310 954	5 310 954	5 310 954	5 310 954	5 310 954	5 310 954	5 310 954	5 310 954	5 310 954	66 386 929
9.Bevételek (1-8):	40 555 835	27 037 224	27 037 224	27 127 224	27 127 224	27 037 224	27 037 224	27 037 224	27 037 224	27 037 224	27 037 224	27 736 989	338 845 060
Kiadások													
10.Működési kiadások	15 827 796	10 551 864	10 551 864	10 551 864	10 551 864	10 551 864	10 551 864	10 551 864	10 551 864	10 551 864	10 551 864	10 551 864	131 898 302
11.Felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73 990 072	63 189 020	137 179 092
12.Beruházási kiadások	0	0	0	0	0	0	65 311 270	0	0	0	0	0	65 311 270
13.Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 456 396	0	0	4 456 396
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.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.Kiadások (10-15):	15 827 796	10 551 864	10 551 864	10 551 864	10 551 864	10 551 864	75 863 134	10 551 864	10 551 864	15 008 260	84 541 936	73 740 884	338 845 060

7. melléklet

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

„7. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat felhalmozási célú kiadásai

Felújítási kiadások			
			<i>forintban</i>
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2023. évi módosított előirányzat
TOP_PLUSZ-1.1.1-21-SO1-2022-00011 Helyi gazdaságfejlesztés - Arany Kézművek Boltja felújítás	137 179 092	2023	137 179 092
Összesen	137 179 092		137 179 092
Beruházási kiadások			
			<i>forintban</i>
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2023. évi módosított előirányzat
TOP-3.1.1-16-SO1-2019-00010 Kerékpárút építés	62 982 086	2020-	62 982 086
TOP_PLUSZ-1.1.1-21-SO1-2022-00011 Helyi gazdaságfejlesztés - Arany Kézművek Boltja felújítás - Eszközbeszerzések	2 234 184	2023	2 234 184
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	95 000	2023	95 000
Összesen	65 311 270		65 311 270

Előterjesztés

**Kelevíz Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. május 21. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
Kelevíz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetésnek 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

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

a bevételeket:	254.663.011 Ft,	
melyből:	- Önkormányzatok működési támogatásai	31.192.988 Ft,
	- Egyéb működési célú. tám. bevételei	29.641.283 Ft,
	- Felhalmozási célú támogatások	69.879.600 Ft,
	- Közhatalmi bevételek	20.447.464 Ft,
	- Működési bevételek	13.727.321 Ft,
	- Működési célú átvett pénzeszköz	180.000 Ft,
	- Likvid hitelfelvétel pénzügyi vállalkozástól	21.596.368 Ft,
	- Előző évi maradvány igénybevétele	66.386.929 Ft,
	- Államháztartáson belüli megelőlegezések	1.611.058 Ft,
a kiadásokat:	238.140.436 Ft,	
melyből:	- Személyi jellegű kiadások	44.961.199 Ft,
	- Munkaadót terhelő járulékok	4.523.295 Ft,
	- Dologi kiadások	42.558.633 Ft,
	- Ellátottak pénzbeli juttatásai	210.000 Ft,
	- Egyéb működési célú kiadások	1.199.334 Ft,
	- Beruházások	51.490.926 Ft,
	- Felújítások	67.094.020 Ft,
	- Egyéb felhalmozási célú kiadások	2.826.774 Ft,
	- Hiteltörlesztés pénzügyi vállalkozásnak	21.596.368 Ft,
	- Államháztartáson belüli megelőleg. vf.	1.679.887 Ft.

A bevételi főösszeg az önkormányzat költségvetési támogatásából (működési-, szociális-, kulturális és egyéb kiegészítő támogatások (Szociális célú tűzifa pályázat-2024.évben a felhasználás, Rendkívüli önkormányzati támogatások), működési célú támogatásokból, adó bevételekből, saját bevételekből és a pályázatokra kapott támogatásokból tevődik össze.

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

Az önkormányzat 2023. évben a következő felhalmozási célú támogatásokban részesült:

- 69.879.600 Ft összegű támogatásban részült az TOP_PLUSZ Helyi gazdaságfejlesztés jogcímen kiírt – A kelevízi Arany Kézművek Boltjának korszerűsítése címen elnyert pályázaton, amelynek felújítása, eszközbeszerzése megvalósult a 2023-as évben.

A személyi jellegű kiadásokra 44.961.199 Ft-ot költöttünk, ide tartozik a közalkalmazottak és a közfoglalkoztatottak juttatásai. A külső személyi juttatások jelentik a polgármesternek, alpolgármesternek, képviselő-testület tagjának fizetett tiszteletdíj, költségátalány összegét, továbbá az alkalmi munkavállalói díjakat.

A dologi kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva 94 %-os teljesítést mutatnak.

Az alábbi pénzeszközáadások történtek: Bursa Hungarica ösztöndíj 50.000 Ft, Közös Hivatal finanszírozása 197.447 Ft, Marcali Kistérségi Többcélú Társulás 187.617 Ft, Mesztegyői Szociális és Gyermekjóléti Intézmény 337.472 Ft.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai összesen 210.000 Ft-ot tesznek ki.

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

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

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

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

Előzetes hatásvizsgálat

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

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

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

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

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

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

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

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

Részletes indokolás

az 1. §-hoz

A rendelet hatályára vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

a 2. §-hoz

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

a 3-13. §-hoz

A rendelethez tartozó mellékletek felsorolását tartalmazza.

a 14. §-hoz

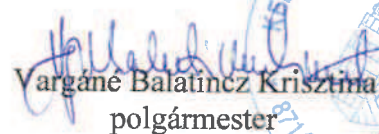
Az önkormányzat több éves kihatással járó feladataira vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

a 15. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

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

Mesztegyő, 2024. május 16.


Vargáné Balatincz Krisztina
polgármester



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

Kelevíz 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 főösszegét 238.140.436 Ft-ban, bevételi főösszegét 254.663.011 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. § (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kelevíz, 2024.

Vargáné Balatincz Krisztina
polgármester

Hajdu Szabina
jegyző

Záradék:

A rendelet 2024. napján kihirdetésre került.

Kelevíz, 2024.

Hajdu Szabina
jegyző

1. melléklet

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

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	forintban		
			2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi teljesítés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	17 932 357	32 745 027	32 702 845
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	1 794 000	1 794 000	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	1 000 000	700 000	700 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0
09	Közelekedési költségtérítés	K1109	10 000	10 000	0
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	130 338	130 338
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	20 736 357	35 379 365	33 533 183
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	9 139 200	12 180 600	11 299 200
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	128 816	128 816	128 816
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	9 268 016	12 309 416	11 428 016
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	30 004 373	47 688 781	44 961 199
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 677 438	4 523 295	4 523 295
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	10 776 744	20 990 050	20 944 758
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	10 776 744	20 990 050	20 944 758
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	385 000	515 000	489 005
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	305 000	382 448	330 284
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	690 000	897 448	819 289
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	5 995 000	5 249 183	4 984 204
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	1 220 000	370 000	339 124
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	160 000	160 000	78 441
32	Közütemi díjak (=28+29+30+31)	K331	7 375 000	5 779 183	5 401 769
33	Vásárolt élelmezés	K332	2 405 324	3 894 989	3 709 251
34	Bérleti és lízing díjak	K333	1 484 280	1 399 280	1 108 980
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	450 000	250 000	245 149
36	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0	0	0
38	Egyéb szolgáltatások	K337	4 810 000	5 127 459	4 916 168
39	Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	16 524 604	16 450 911	15 381 317
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	6 886 226	6 343 736	4 776 378

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	forintban		
			2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi teljesítés
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	160 000	650 000	636 891
48	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	7 046 226	6 993 736	5 413 269
49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	35 037 574	45 332 145	42 558 633
57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	500 000	290 000	210 000
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	500 000	290 000	210 000
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	207 826	207 826
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	207 826	207 826
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	4 955 239	4 747 413	991 508
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0
74	Tartalékok	K513	200 000	4 456 396	0
75	Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	5 155 239	9 411 635	1 199 334
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	51 800 787	49 592 036	38 710 033
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	1 854 400	1 854 200
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	13 986 213	13 864 834	10 926 693
83	Beruházások (=76+...+79)	K6	65 787 000	65 311 270	51 490 926
84	Ingatlanok felújítása	K71	58 259 899	108 015 033	53 660 134
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	15 730 173	29 164 059	13 433 886
88	Felújítások (=84+...+87)	K7	73 990 072	137 179 092	67 094 020
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	2 805 114	2 805 114
93	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0
95	Lakástámogatás	K87	0	0	0
96	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0
97	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	21 660	21 660
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	0	2 826 774	2 826 774
99	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	214 151 696	312 562 992	214 864 181

2. melléklet

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

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételei

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	forintban		
			2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi teljesítés
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	15 104 370	15 107 370	15 107 370
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	7 078 400	7 997 280	7 997 280
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	50 274	359 898	359 898
05	Települési önkormányzatok szociális és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04)	B113	7 128 674	8 357 178	8 357 178
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 496 909	4 483 909	4 483 909
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	3 244 531	3 244 531
08	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	B11	25 729 953	31 192 988	31 192 988
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	24 007 361	36 238 162	29 641 283
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	49 737 314	67 431 150	60 834 271
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	73 990 072	143 869 672	69 879 600
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	73 990 072	143 869 672	69 879 600
22	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
24	Jövedelemadók (=22+23)	B31	0	0	0
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0
27	Vagyoni típusú adók	B34	1 300 000	1 300 000	1 129 991
28	Értékesítési és forgalmi adók	B351	5 000 000	19 045 391	19 045 391
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	5 000 000	19 045 391	19 045 391
34	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50 000	272 082	272 082
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	6 350 000	20 617 473	20 447 464
36	Készletértékesítés ellenértéke	B401	15 000 000	15 000 000	11 307 298
37	Szolgáltatások ellenértéke	B402	100 000	350 000	246 262
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0

39	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
40	Ellátási díjak	B405	1 711 350	1 994 205	1 994 205
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	5 000	5 000	15
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	5 000	5 000	15
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	108 685	179 541
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	16 816 350	17 457 890	13 727 321
52	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	180 000	180 000
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	0	180 000	180 000
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	0	0	0
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	146 893 736	249 556 185	165 068 656

3. melléklet

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

Az önkormányzat 2023. évi finanszírozási kiadásai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	forintban		
			2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi teljesítés
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	2 400 000	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	3 000 000	22 202 181	21 596 368
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	3 000 000	24 602 181	21 596 368
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	980 122	1 679 887	1 679 887
14	Központi, irányító szervei 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	3 980 122	26 282 068	23 276 255
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	3 980 122	26 282 068	23 276 255

4. melléklet

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

Az önkormányzat 2023. évi finanszírozási bevételei

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	forintban		
			2023.évi előirányzat	2023.évi módosított előirányzat	2023.évi teljesítés
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	3 000 000	22 202 181	21 596 368
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	3 000 000	22 202 181	21 596 368
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	68 238 082	66 386 929	66 386 929
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	68 238 082	66 386 929	66 386 929
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	699 765	1 611 058
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	71 238 082	89 288 875	89 594 355
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	71 238 082	89 288 875	89 594 355

5. melléklet

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

Az önkormányzat 2023. évi engedélyezett létszámkerete

				<i>fő</i>
	Költségvetési szervek	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős (4 - 6 órás)
Igazgatási feladatok		1	1	0
Könyvtári szolgáltatások		1	1	0
Közművelődés		0	0	0
Falugondnoki szolgáltatás		1	1	0
	Létszám összesen:	3	3	0
	Közfoglalkoztatási Program neve	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás		5	5	0
Járási startmunka mintaprogram		15	15	0
	Létszám összesen:	20	20	0

6. melléklet

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

Az önkormányzat 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
1. Működési bevételek	1 647 279	1 098 186	1 098 186	1 098 186	1 098 186	1 098 186	1 098 186	1 098 186	1 098 186	1 098 186	1 098 186	1 098 186	13 727 321
2. Közhatalmi bevételek	2 453 696	1 635 797	1 635 797	1 635 797	1 635 797	1 635 797	1 635 797	1 635 797	1 635 797	1 635 797	1 635 797	1 635 797	20 447 464
3. Működési célú átvett pénzeszköz.	0	0	0	90 000	90 000	0	0	0	0	0	0	0	180 000
4. Önk.-mük.-i célú ktgy.tám.	3 743 159	2 495 439	2 495 439	2 495 439	2 495 439	2 495 439	2 495 439	2 495 439	2 495 439	2 495 439	2 495 439	4 106 497	32 804 046
5. Mük.-i célú tám.értékű bev.	3 556 954	2 371 303	2 371 303	2 371 303	2 371 303	2 371 303	2 371 303	2 371 303	2 371 303	2 371 303	2 371 303	2 371 303	29 641 283
6. Felhalm.-i célú bev.	0	0	69 879 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	69 879 600
7. Finanszírozási bevétel	2 591 564	1 727 709	1 727 709	1 727 709	1 727 709	1 727 709	1 727 709	1 727 709	1 727 709	1 727 709	1 727 709	1 727 709	21 596 368
8. Pénzmaradvány ig.-be vétel.	7 966 431	5 310 954	5 310 954	5 310 954	5 310 954	5 310 954	5 310 954	5 310 954	5 310 954	5 310 954	5 310 954	5 310 954	66 386 929
9. Bevételek (1-8):	21 959 082	14 639 388	84 518 988	14 729 388	14 729 388	14 639 388	14 639 388	14 639 388	14 639 388	14 639 388	14 639 388	16 250 446	254 663 011
Kiadások													
10. Működési kiadások	14 007 446	9 338 297	9 338 297	9 338 297	9 338 297	9 338 297	9 338 297	9 338 297	9 338 297	9 338 297	9 338 297	9 338 297	116 728 716
11. Felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67 094 020	67 094 020
12. Beruházási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51 490 926	51 490 926
13. Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Tám.-i kölcsön át-n k.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Felhalm.-i e.pénze.átadás	2 826 774	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 826 774
16. Kiadások (10-15):	16 834 220	9 338 297	9 338 297	9 338 297	9 338 297	9 338 297	9 338 297	9 338 297	9 338 297	9 338 297	9 338 297	127 923 243	238 140 436

7. melléklet

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

Az önkormányzat felhalmozási célú kiadásai

Felújítási kiadások			
			<i>forintban</i>
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2023. évi teljesítés
TOP_PLUSZ-1.1.1-21-SO1-2022-00011 Helyi gazdaságfejlesztés - Arany Kézművek Boltja felújítás	67 094 020	2023-2024	67 094 020
Összesen	67 094 020		67 094 020
Beruházási kiadások			
			<i>forintban</i>
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2023. évi teljesítés
TOP-3.1.1-16-SO1-2019-00010 Kerékpárút építés	62 982 086	2020-2023	49 161 742
TOP_PLUSZ-1.1.1-21-SO1-2022-00011 Helyi gazdaságfejlesztés - Arany Kézművek Boltja felújítás - Eszközbeszerzések	2 234 184	2023-2024	2 234 184
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	95 000	2023	95 000
Összesen	65 311 270		51 490 926

8. melléklet

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

A Pénzeszközök változása 2023. évben

Sor-szám	Megnevezés	Összeg Ft-ban
1.	Nyitó pénzkészlet 2023. január 01.-én	64 854 536
2.	☐ Bankszámlák egyenlege	63 328 756
3.	☐ Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 525 780
4.	Bevételek (+)	166 766 984
5.	Kiadások (-)	216 544 068
6.	Záró pénzkészlet 2023. december 31.-én	15 077 452
7.	☐ Bankszámlák egyenlege	13 673 717
8.	☐ Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 403 735

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

Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Ft-ban
				Tárgyi időszak
02	A/I/2 Szellemi termékek	0	0	0
4	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0	0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	192 622 049	0	192 622 049
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	22 006 376	0	22 006 376
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	52 497 586	0	146 721 953
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	267 126 011	0	361 350 378
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	194 795	0	194 795
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	120 000	0	120 000
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	74 795	0	74 795
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	194 795	0	194 795
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	267 320 806	0	361 545 173
29	B/I/1 Vásárolt készletek	402 647	0	402 647
34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	402 647	0	402 647
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	402 647	0	402 647
47	C/II/1 Forintpénztár	1 525 780	0	1 403 735
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	1 525 780	0	1 403 735
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	63 328 756	0	13 673 717
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	63 328 756	0	13 673 717
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	64 854 536	0	15 077 452
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	852 253	0	852 253
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	507 125	0	507 125
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	345 128	0	345 128
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4j)	718 123	0	718 123
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	277 000	0	277 000
73	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	441 123	0	441 123
91	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	304 198	0	304 198
94	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	304 198	0	304 198
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	1 874 574	0	1 874 574
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	1 725 230	0	1 597 323
150	D/III/1c - ebből: foglalkoztatottaknak adott előleg	1 725 230	0	1 597 323
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	20 000	0	189 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	1 745 230	0	1 786 323
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	3 619 804	0	3 660 897
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0

165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0
166	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	128 363	0	0
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	128 363	0	0
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	128 363	0	0
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	336 326 156	0	380 686 169
178	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	157 264 919	0	157 264 919
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	57 833 470	0	57 833 470
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 694 484	0	2 694 484
182	G/IV Felhalmozott eredmény	124 621 981	0	106 139 010
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-18 482 971	0	44 648 648
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	323 931 883	0	368 580 531
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	443 586	0	223 780
189	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	80 000	0	80 000
190	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	3 186 621	0	3 186 621
198	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+...+H/I/9i)	2 400 000	0	2 400 000
199	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	2 400 000	0	2 400 000
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	6 110 207	0	5 890 401
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	1 680 122	0	1 611 293
225	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	700 000	0	700 000
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	980 122	0	911 293
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 680 122	0	1 611 293
236	H/III/1 Kapott előlegek	325 250	0	325 250
237	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	15 950	0	15 950
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	341 200	0	341 200
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	8 131 529	0	7 842 894
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 262 744	0	4 262 744
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	4 262 744	0	4 262 744
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	336 326 156	0	380 686 169

10. melléklet

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

Vagyongkimutatás

Megnevezés										Sorszám										Előző év										Tárgyév										Index (%)									
ESZKÖZÖK																																																	
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK										A										267320806										361 545 173										135,25									
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																																							
										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										267 126 011										361 350 378										135,27									
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok										A/II/1										192 622 049										192 622 049										100									
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										A/II/1/a										48 765 123										48 765 123										100									
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										A/II/1/b																																							
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										A/II/1/c										127 183 507										127 183 507										100									
d) Üzleti vagyon										A/II/1/d										16 673 419										16 673 419										100									
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek										A/II/2										22 006 376										22 006 376										100									
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										A/II/2/a										-262 280										-262 280										100									
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										A/II/2/b																																							
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										A/II/2/c										20 747 473										20 747 473										100									
d) Üzleti vagyon										A/II/2/d										1 521 183										1 521 183										100									
3. Tenyészállatok										A/II/3																																							
4. Beruházások, felújítások										A/II/4										52 497 586										146 721 953										279,48									
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										52 497 586										146 721 953										279,48									
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése										A/II/5																																							
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK										A/III										194 795										194 795										100									
1. Tartós részesedések										A/III/1										194 795										194 795										100									
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										A/III/1/a										120 000										120 000										100									
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										A/III/1/b																																							
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										A/III/1/c										74 795										74 795										100									
d) Üzleti vagyon										A/III/1/d																																							
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok										A/III/2																																							
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése										A/III/3																																							
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK										A/IV																																							
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK										B										402 647										402 647										100									
I. Készletek										B/I										402 647										402 647										100									
II. Értékpapírok										B/II																																							
C/ PÉNZESZKÖZÖK										C										64 854 536										15 077 452										23,25									
I. Lekötött bankbetétek										C/I																																							
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek										C/II										1 525 780										1 403 735										92,00									
III. Forintszámlák										C/III										63 328 756										13 673 717										21,59									

IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D	3 619 804	3 660 897	101,14
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	1 874 574	1 874 574	100
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	1 745 230	1 786 323	102,35
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	128 363		
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	336 326 156	380 686 169	113,19
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	323 931 883	368 580 531	113,78
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	157 264 919	157 264 919	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	57 833 470	57 833 470	100
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	2 694 484	2 694 484	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	124 621 981	106 139 010	85,17
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-18 482 971	44 648 648	-241,57
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	8 131 529	7 842 894	96,45
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	6 110 207	5 890 401	96,40
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	1 680 122	1 611 293	95,90
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	341 200	341 200	100
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	4 262 744	4 262 744	100
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	336 326 156	380 686 169	113,19
MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
0-ra írt eszközök	L/1	4 278 206	4 278 206	100
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	2 107 938	2 107 938	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 (bekerülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6	276 635	-276 635	-100
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

11. melléklet

a .../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	1 129 991	-
2.	Helyi iparüzési adó	19 045 391	-
3.	Gépjárműadó	-	-
	Összesen	20 175 382	-

12. melléklet

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

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

Megnevezés	2024. évre	2025. évre	<i> Ft-ban</i> 2026. évre
I. Működési célú bevételek és kiadások			
Önk. működési támogatásai	22 590 076	23 041 878	23 963 553
Egyéb működési c. tám. bev. áh.-on belülről	33 600 498	34 272 508	35 643 408
Közhatalmi bevételek	4 616 255	4 708 580	4 896 923
Működési bevételek	3 119 358	3 181 745	3 309 015
Működési célú előző évi pénzmaradvány	0	0	0
Hitel igénybevétel	2 080 800	2 122 416	2 207 313
Működési célú bevételek összesen:	66 006 987	67 327 127	70 020 212
Személyi juttatások	36 330 456	37 057 065	38 539 348
Munkaadókat terhelő járulékok	7 159 971	7 303 170	7 595 297
Dologi kiadások	13 156 552	13 419 683	13 956 470
Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 708 337	1 742 504	1 812 204
Támogatások	4 589 511	4 681 301	4 868 553
Értékpapír vásárlás	0	0	0
Állami előleg visszafiz.	0	0	0
Elszámolás a kp.-i kgtvetéssel	0	0	0
Hitel törlesztés	2 808 800	2 864 976	2 979 575
Működési célú kiadások összesen:	65 753 627	67 068 700	69 751 448
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások			
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
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	0
Beruházási kiadások	253 360	258 427	268 764
Felújítási kiadások	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen:	253 360	258 427	268 764
ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	66 006 987	67 327 127	70 020 212
ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI ÖSSZESEN:	66 006 987	67 327 127	70 020 212

13. melléklet

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

Az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség bemutatása

Sorszám	Megnevezés	2023.terv.	mód.ei.	<i> Ft-ban</i> Teljesítés
Saját bevételek				
1.	Helyi adó	6 350 000	20 617 473	20 447 464
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)	6 350 000	20 617 473	20 447 464
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

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

Összevont költségvetési mérleg

Bevételek	2023. évi tény	Kiadások	2023. évi tény
Költségvetési Bevételek		Költségvetési Kiadások	
Pénzforgalmi bevételek		Pénzforgalmi kiadások	
<i>Működési célú bevételek</i>	<i>95 189 056</i>	<i>Működési célú kiadások</i>	<i>93 452 461</i>
Intézményi működési bevételek	13 727 321	Személyi jellegű kiadások	44 961 199
Közhatalmi bevételek	20 447 464	Munkaadót terhelő járulékok és Szociális hozzájárulási adó	4 523 295
Önkormányzatok működési célú támogatása	31 192 988	Dologi kiadások	42 558 633
Egyéb működési célú támogatások	29 641 283	Ellátottak pénzbeli juttatásai	210 000
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	180 000	Önkormányzat befizetései	207 826
Áh-on belüli megelőlegezések	0	Egyéb működési célú kiadások	991 508
<i>Felhalmozási célú bevételek</i>	<i>69 879 600</i>	<i>Felhalmozási célú kiadások</i>	<i>121 411 720</i>
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	69 879 600	Intézményi beruházások	51 490 926
Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	Felújítások	67 094 020
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	Egyéb felhalmozási kiadások	2 826 774
<i>Támogatási kölcsön igénybevétele, visszatérülése</i>	<i>0</i>	Támogatási kölcsön nyújtása áh.-n kívülre	0
		Pénzforgalmi nélküli kiadások	0
		Működési célú tartalékok	0
		Általános tartalék, céltartalék	0
		Felhalmozási célú tartalékok	0
		Fejlesztési céltartalék	0
		Költségvetési hiány	0
		Működési hiány	0
		Felhalmozási hiány	0
		Felhalmozási célú kiadások összesen	121 411 720
		Finanszírozási kiadások	23 276 255
		Irányító szervi támogatások folyósítása	0
		Működési célú hiteltörlesztés	21 596 368
		Államházt. belüli megelőlegezések visszafiz. működési	1 679 887
Bevételek összesen (Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	165 068 656	Kiadások összesen	238 140 436
		A Költségvetés összesített hiánya	0
		Működési hiány	0
		Felhalmozási hiány	0
A hiány finanszírozásának módja			
Belső forrásból			
I. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	66 386 929		
II. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele			
Külső forrásból			
Áh-on belüli megelőlegezések	1 611 058		
Működési célú hitelfelvétel	21 596 368		
Bevételek mindösszesen	254 663 011	Kiadások mindösszesen	238 140 436
Működési célú bevételek összesen	163 187 043	Működési célú kiadások összesen	116 728 716
Felhalmozási célú bevételek összesen	91 475 968	Felhalmozási célú kiadások összesen	121 411 720

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Hajdu Szabina, a Mesztegnyői 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 rendeltetészerű használatáról, az alaptó okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységben 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 Mesztegnyői Közös Önkormányzati Hivatalban rendelkezésre áll a költségvetési szervek egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirata, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a Mesztegnyői Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata, valamint a Mesztegnyői Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó költségvetési szervek (Mesztegnyő Község Önkormányzata, Nikla Község Önkormányzata, Tapsony Község Önkormányzata, Gadány Község Önkormányzata, Kelevíz Község Önkormányzata, Csömend Község Önkormányzata, Hosszúvíz Község Önkormányzata, Mesztegnyő Környéki Önkormányzatok Társulása, Mesztegnyői Szociális és Gyermekegészségügyi Intézmény, Mesztegnyői Óvoda, Niklai Mézengúz Óvoda, Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája, Mesztegnyői Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Niklai Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Tapsonyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Gadányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat) Szervezeti és Működési Szabályzatai.

A Mesztegnyői 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 visszafizettetések dokumentumait is),
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő 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 megszüntethetőek, illetve az ellenőrzési jelentésekben említett területeken a kockázatok csökkenthetőek.

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

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

Mesztegnyő, 2024. február 2.


Hajdu Szabina
jegyző

2023. évi INTEGRÁLT KOCKÁZATELEMZÉSE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Összesen:.....79 pont

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

Kockázati térkép alakulása

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

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

alacsony közepes magas
 bekövetkezés valószínűsége /pontszám/

A kockázati térkép elemzése:

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

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

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

MINIMÁLIS PONTSZÁM 38

MAXIMÁLIS PONTSZÁM 118

A kockázatok *bekövetkezésének valószínűségét* a kockázati tényező terjedelme és az alkalmazott súly szorzataként kapjuk meg. A *szorzat összegét* elosztjuk a kockázati tényező maximális 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.


Hajdu Szabina
jegyző



A KOCKÁZATOK ÉS INTÉZKEDÉSEK NYILVÁNTARTÁSA

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

Előterjesztés
Kelevíz Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. május 21. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
a Klebelsberg Intézményfenntartó Központtal megkötött vagyonkezelési szerződés
módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

A Siófoki Tankerületi Központ 2024. április 30. napján megkereste Kelevíz Község Önkormányzatát az alábbiak miatt:

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

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

A módosított vagyonkezelési szerződés az előterjesztés mellékletét képezi.

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

Határozati javaslat:

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

Felelős: Vargáné Balatincz Krisztina polgármester

Határidő: értelem szerint

Mesztegnyő, 2024. május 13.


Vargáné Balatincz Krisztina
polgármester



**VAGYONKEZELÉSI SZERZŐDÉS
I.SZ. MÓDOSÍTÁSA**

amely létrejött egyrészről a

Kelevíz Község Önkormányzata

székhelye: 8714 Kelevíz Vörösmarty utca 45

képviseli: Vargáné Balatincz Krisztina polgármester

törzsszáma: 400323

adóigazgatási azonosító száma: 15400327-1-14

bankszámlaszáma: 11743026-15400327

statisztikai számjele: 15400327-8411-321-14

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

Kelevíz 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 vagyongazdálkodásról szóló 2011. évi CXCVI. törvény és a vonatkozó jogszabályok előírásai az irányadók.

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

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

1. számú melléklet: E- hiteles térképmásolat

Kelt: „ ”.

.....
Kelevíz Község Önkormányzata
Vargáné Balatincz Krisztina
polgármester

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

Pénzügyileg ellenjegyzem:

Pénzügyileg ellenjegyzem:

.....

.....

Jogilag ellenjegyzem:

Jogilag ellenjegyzem:

.....

.....