

Jegyzőkönyv

Készült: Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. május 29. napján megtartott nyílt, soros üléséről.

Ülés helye: Tapsony Község Önkormányzat tanácskozó terme
(8718 Tapsony, Széchenyi tér 1/a.)

Jelen vannak:

1./ Fábos István	polgármester
2./ Dr. András János Béla	alpolgármester
3./ Csizmadia László	képviselő
4./ Kálmán Árpád	képviselő

Rubecz Zoltánné	aljegyző
-----------------	----------

Távol van:

1./ Bognár Levente	képviselő
--------------------	-----------

Fábos István polgármester:

Köszöntöm a képviselő-testület tagjait és az aljegyzőt. Megállapítom, hogy a képviselő-testület határozatképes, mivel a 5 fős testület 4 tagja jelen van. Van-e valakinek a meghívón kívüli napirendi pontra javaslata? Mivel a napirend módosítására nincs javaslat, kérem a képviselő-testületet a meghívó szerinti napirendi javaslat elfogadására: 1./ A Tapsony Községi Önkormányzat Óvodájának 2023. évi költségvetésének módosítása 2./ A Tapsony Községi Önkormányzat Óvodájának 2023. évi költségvetésének végrehajtása 3./ Az önkormányzat belső ellenőrzési jelentésének megtárgyalása 4./ Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.16) önkormányzati rendelet módosítása 5./ Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotása 6./ A TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SO1-2022-00031 azonosítószámú „A Polgármesteri Hivatal energetikai korszerűsítése” című pályázat a szemléletformálás és épülethasználók kötelező képzése érdekében tervezett tevékenységek elvégzése tárgyában beérkezett ajánlatok elbírálása 7./ Egyebek

Az 5 fős képviselő-testület tagjai közül a szavazásban 4 fő vesz részt, és egyhangú – 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének
67/2024. (V.29.) képviselő-testületi határozata
a napirend elfogadásáról

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testülete a képviselő-testületi ülésen az alábbi napirendet fogadja el:

1./ A Tapsony Községi Önkormányzat Óvodájának 2023. évi költségvetésének módosítása

Előadó: Fábos István polgármester

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

2./ A Tapsony Községi Önkormányzat Óvodájának 2023. évi költségvetésének végrehajtása

Előadó: Fábos István polgármester

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

3./ Az önkormányzat belső ellenőrzési jelentésének megtárgyalása

Előadó: Fábos István polgármester

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

4./ Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.16) önkormányzati rendelet módosítása

Előadó: Fábos István polgármester

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

5./ Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotása

Előadó: Fábos István polgármester

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

6./ A TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SO1-2022-00031 azonosítószámú „A Polgármesteri Hivatal energetikai korszerűsítése” című pályázat a szemléletformálás és épülethasználók kötelező képzése érdekében tervezett tevékenységek elvégzése tárgyában beérkezett ajánlatok elbírálása

Előadó: Fábos István polgármester

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

7./ Egyebek

Felelős: Fábos István polgármester

Határidő: azonnal

1./ A Tapsony Községi Önkormányzat Óvodájának 2023. évi költségvetésének módosítása

Előadó: Fábos István polgármester

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

Fábos István polgármester:

Az előterjesztés írásos volt. Van-e kérdés, hozzászólás az előterjesztéssel kapcsolatban? Amennyiben nincs, kérem a képviselő-testületet, hogy aki az előterjesztés szerinti határozati javaslatot elfogadja, az kézfenn tartással jelezze.

Az 5 fős képviselő-testület tagjai közül a szavazásban 4 fő vesz részt, és egyhangú – 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének **68/2024. (V.29.) képviselő-testületi határozata** **az Önkormányzat Óvodájának 2023. évi költségvetésének módosításáról**

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája 2023. évi költségvetésének módosítását megtárgyalta, azt az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja:

- **29.365.871,- Ft bevétellel**
melyből:
 - működési bevételek 2.152,- Ft
 - előző évi maradvány igénybevétele 69.663,- Ft
 - központi irányító szervei támogatás 29.294.056,- Ft

- **29.365.871,- Ft kiadással,**
melyből:

- személyi juttatások	18.128.367,- Ft
- munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj.adó	2.522.467,- Ft
- dologi kiadások	4.242.691,- Ft
- beruházások	1.459.230,- Ft
- felújítások	3.013.116,- Ft

Felelős: Fábos István polgármester
Zexné Németh Andrea igazgató

Határidő: azonnal

2./ A Tapsony Községi Önkormányzat Óvodájának 2023. évi költségvetésének végrehajtása

Előadó: Fábos István polgármester

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

Fábos István polgármester:

Az előterjesztés írásos volt. Van-e kérdés, hozzászólás az előterjesztéssel kapcsolatban? Amennyiben nincs, kérem a képviselő-testületet, hogy aki az előterjesztés szerinti határozati javaslatot elfogadja, az kézfenntartással jelezze.

Az 5 fős képviselő-testület tagjai közül a szavazásban 4 fő vesz részt, és egyhangú – 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének 69/2024. (V.29.) képviselő-testületi határozata az Önkormányzat Óvodájának 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája 2023. évi költségvetésének végrehajtását megtárgyalta, azt az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

- **29.365.871,- Ft bevétellel**
melyből:

- működési bevételek	2.152,- Ft
- előző évi maradvány igénybevétele	69.663,- Ft
- központi irányító szervi támogatás	29.294.056,- Ft

- **29.268.563,- Ft kiadással,**
melyből:

- személyi juttatások	18.128.367,- Ft
- munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj.adó	2.425.159,- Ft
- dologi kiadások	4.242.691,- Ft
- beruházások	1.459.230,- Ft
- felújítások	3.013.116,- Ft

Felelős: Fábos István polgármester
Zexné Németh Andrea igazgató
Határidő: azonnal

3./ Az önkormányzat belső ellenőrzési jelentésének megtárgyalása

Előadó: Fábos István polgármester
Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

Fábos István polgármester:

Az előterjesztés írásos volt. Van-e kérdés, hozzászólás az előterjesztéssel kapcsolatban? Amennyiben nincs, kérem a képviselő-testületet, hogy aki az előterjesztés szerinti határozati javaslatot elfogadja, az kézfenn tartással jelezze.

Az 5 fős képviselő-testület tagjai közül a szavazásban 4 fő vesz részt, és egyhangú – 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének 70/2024. (V.29.) képviselő-testületi határozata az önkormányzat belső ellenőrzési jelentésének megtárgyalásáról

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyja az előterjesztés mellékletét képező, Tapsony Község Önkormányzat ellenőrzéséről szóló ellenőrzési jelentést.

Felelős: Fábos István polgármester
Határidő: értelem szerint

4./ Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.16) önkormányzati rendelet módosítása

Előadó: Fábos István polgármester
Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

Fábos István polgármester:

Az előterjesztésben Ildi nagyon szépen levezette, hogy mi mit takar, honnét jön, hova megy. Van-e kérdés, hozzászólás az előterjesztéssel kapcsolatban? Amennyiben nincs, kérem a képviselő-testületet, hogy aki Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.16.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet tervezetét az írásbeli előterjesztés szerinti tartalommal el tudja fogadni, az kézfenn tartással jelezze.

A 5 fős képviselő-testület tagjai közül a szavazásban 4 fő vesz részt, és egyhangú – 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő rendeletet alkotja:

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2024. (V.30.) önkormányzati rendelete

**Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló
1/2023. (II.16.) önkormányzati rendelete módosításáról**

(A rendelet szövege a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

**5./ Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló
önkormányzati rendelet megalkotása**

Előadó: Fábos István polgármester

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

Fábos István polgármester:

Az előterjesztésben Ildi nagyon szépen levezette, hogy mi mit takar, honnét jön, hova megy. Van-e kérdés, hozzászólás az előterjesztéssel kapcsolatban? Amennyiben nincs, kérem a képviselő-testületet, hogy aki Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet tervezetét az írásbeli előterjesztés szerinti tartalommal el tudja fogadni, az kézfenn tartással jelezze.

A 5 fős képviselő-testület tagjai közül a szavazásban 4 fő vesz részt, és egyhangú – 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő rendeletet alkotja:

**Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének
4/2024. (V.30.) önkormányzati rendelete
Tapsony Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról**

(A rendelet szövege a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

6./ A TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SO1-2022-00031 azonosítószámú „A Polgármesteri Hivatal energetikai korszerűsítése” című pályázat a szemléletformálás és épülethasználók kötelező képzése érdekében tervezett tevékenységek elvégzése tárgyában beérkezett ajánlatok elbírálása

Előadó: Fábos István polgármester

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

Fábos István polgármester:

Az előterjesztés írásos volt. Van-e kérdés, hozzászólás az előterjesztéssel kapcsolatban? Amennyiben nincs, kérem a képviselő-testületet, hogy aki az előterjesztés szerinti határozati javaslatot elfogadja, az kézfenn tartással jelezze.

Az 5 fős képviselő-testület tagjai közül a szavazásban 4 fő vesz részt, és egyhangú – 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének
71/2024. (V.29.) képviselő-testületi határozata
a TOP PLUSZ-2.1.1-21-SO1-2022-00031 azonosítószámú „A Polgármesteri Hivatal energetikai
korszerűsítése” című pályázat a szemléletformálás és épülethasználók kötelező képzése
érdekében tervezett tevékenységek elvégzése tárgyában beérkezett ajánlatok elbírálásáról**

Tapsony Község Önkormányzata 2024.03.26-án a beszerzési szabályzatának és a TOP_Plusz pályázati felhívás előírásainak megfelelően 3 árajánlatos meghívásos beszerzési eljárást indított, melyre az ajánlatok határidőben megérkeztek. Tapsony Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a **szemléletformálás és épülethasználók kötelező képzése érdekében tervezett tevékenységek elvégzése** tárgyában beérkezett ajánlatokat megtekintette és megtárgyalta. A bontási- és bírálati jegyzőkönyv alapján az alábbi ajánlatok érkeztek:

1.) Tau-Projekt Kft. (7463 Magyaratád, Rácegres u. 73.)

Bruttó ajánlati ár: 1 778 000,- Ft; az ajánlat érvényes.

2.) Somogy Társadalmi Felemelkedésért NKft. (7400 Kaposvár, Fő u. 10.)

Bruttó ajánlati ár 1 270 000,- Ft; az ajánlat érvényes.

3.) Kul Projekt Kft (7400 Kaposvár, Városház u. 1. fsz.7.)

Bruttó ajánlati ár: 1 524 000,- Ft; az ajánlat érvényes.

Az ajánlatok közül a képviselő-testület **Somogy Társadalmi Felemelkedésért NKft. (7400 Kaposvár, Fő u. 10.)** ajánlatát hirdeti ki nyertesnek.

A képviselő-testület felkéri a polgármestert a szerződés megkötésére.

Felelős: Fábos István polgármester

Határidő: azonnal

7./ Egyebek

Ebben a napirendben nem történt hozzászólás.

Mivel több napirend az ülésen nem kerül megtárgyalásra, a polgármester az ülést bezárja.



Fábos István
polgármester



Rubecz Zoltánné
aljegyző

Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete
Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló
1/2023. (II.16.) önkormányzati rendelete módosításáról

Tapsony Község Önkormányzatának Polgármestere a Képviselő-testület az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörének gyakorlása körében, továbbá az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

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

„3. § A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve együttes 2023. évi költségvetését 275.804.064 Ft bevétellel, és 275.804.064 Ft kiadással állapítja meg.

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

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

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

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

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

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

(7) A Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.16.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.16.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.16.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.16.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.16.) önkormányzati rendelet a 11. melléklet szerinti 11. melléklettel egészül ki.

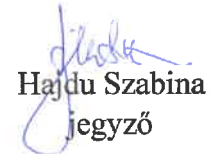
(12) A Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.16.) önkormányzati rendelet a 12. melléklet szerinti 12. melléklettel egészül ki.

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

Tapsony, 2024. május 29.



Fábos István
polgármester

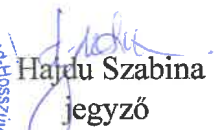


Hajdu Szabina
jegyző

Záradék:

A rendelet 2024. május 30. napján kihirdetésre került.

Tapsony, 2024. május 30.



Hajdu Szabina
jegyző

1. melléklet

a 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés
				<i>forintban</i>
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	48 592 859	45 407 140	-3 185 719
5	Végkielégítés (K1105)	0	473 730	473 730
7	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 600 000	1 500 000	-100 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	250 000	610 301	360 301
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	50 442 859	47 991 171	-2 451 688
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	12 880 000	14 406 930	1 526 930
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	400 000	522 000	122 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	426 516	2 875 739	2 449 223
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	13 706 516	17 804 669	4 098 153
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	64 149 375	65 795 840	1 646 465
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	7 889 505	6 731 742	-1 157 763
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	----	----	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	----	----	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	----	----	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	300 000	34 680	-265 320
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	12 007 000	11 163 865	-843 135
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	12 307 000	11 198 545	-1 108 455
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	750 000	830 853	80 853
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	725 000	955 690	230 690
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 475 000	1 786 543	311 543
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	4 740 000	4 467 069	-272 931
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	630 000	862 778	232 778
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	325 000	604 093	279 093
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	5 695 000	5 933 940	238 940
40	Vásárolt élelmelés (K332)	4 850 000	4 353 066	-496 934
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	500 000	0	-500 000
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 500 000	941 699	-2 558 301
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 550 000	2 318 700	768 700
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	6 937 745	5 796 582	-1 141 163
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	----	----	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	23 032 745	19 343 987	-3 688 758
50	Küldemények kiadásai (K341)	300 000	0	-300 000
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	70 000	80 000	10 000
52	Küldemények, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	370 000	80 000	-290 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	9 395 650	6 953 405	-2 442 245
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	5 000	0	-5 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 250 000	1 349 289	99 289
63	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	10 650 650	8 302 694	-2 347 956
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	47 835 395	40 711 769	-7 123 626

66	Családi támogatások (=67+...+76) (K42)	1 000 000	0	-1 000 000
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	1 050 000	2 383 098	1 333 098
120	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	----	----	0
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §] (K48)	----	----	0
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	----	----	0
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	2 050 000	2 383 098	333 098
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	234 760	234 760	0
128	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján alapuló befizetései (K5022)	7 063 524	7 063 524	0
129	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	6 079	6 079
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	7 298 284	7 304 363	6 079
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=155+...+164) (K506)	4 286 163	2 471 924	-1 814 239
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	----	----	0
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	----	----	0
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	----	----	0
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	645 000	1 805 950	1 160 950
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	----	----	0
189	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	----	----	0
193	Tartalékok (K513)	0	124 725 268	124 725 268
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	12 229 447	136 307 505	124 078 058
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	244 900	244 900
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	11 810 998	14 501 654	2 690 656
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 189 000	3 981 569	792 569
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	14 999 998	18 728 123	3 728 125
206	Ingatlanok felújítása (K71)	0	2 372 532	2 372 532
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	640 584	640 584
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0	3 013 116	3 013 116
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	149 153 720	273 671 193	124 517 473

2. melléklet

a 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	<i>forintban</i> Eltérés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	33 622 304	29 220 766	-4 401 538
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 000 000	900 000	-100 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	150 000	264 038	114 038
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	34 772 304	30 384 804	-4 387 500
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	12 880 000	14 406 930	1 526 930
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	426 516	2 875 739	2 449 223
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	13 306 516	17 282 669	3 976 153
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	48 078 820	47 667 473	-411 347
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	5 817 540	4 209 275	-1 608 265
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	100 000	0	-100 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	8 950 000	9 056 131	106 131
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	9 050 000	9 056 131	6 131
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	650 000	659 497	9 497
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	700 000	955 690	255 690
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 350 000	1 615 187	265 187
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	4 500 000	4 288 794	-211 206
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	600 000	842 944	242 944
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	275 000	562 634	287 634
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	5 375 000	5 694 372	319 372
40	Vásárolt élelmezés (K332)	4 850 000	4 353 066	-496 934
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	500 000	0	-500 000
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 500 000	592 943	-1 907 057
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 400 000	2 318 700	918 700
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	6 437 745	5 333 991	-1 103 754
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	21 062 745	18 293 072	-2 769 673
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	200 000	0	-200 000
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	70 000	80 000	10 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	270 000	80 000	-190 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	7 855 650	6 151 879	-1 703 771
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	5 000	0	-5 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 000 000	1 272 809	272 809
63	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	8 860 650	7 424 688	-1 435 962
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	40 593 395	36 469 078	-4 124 317
66	Családi támogatások (=67+...+76) (K42)	1 000 000	0	-1 000 000
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	1 050 000	2 383 098	1 333 098
120	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48. §] (K48)	0	0	0

121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	2 050 000	2 383 098	333 098
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	234 760	234 760	0
128	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján alapuló befizetései (K5022)	7 063 524	7 063 524	0
129	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	6 079	6 079
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	7 298 284	7 304 363	6 079
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	4 286 163	2 471 924	-1 814 239
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	0	0	0
162	ebből: társulások és költségvetési szervek (K506)	0	0	0
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	645 000	1 805 950	1 160 950
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0
189	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	0
193	Tartalékok (K513)	0	124 725 268	124 725 268
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	12 229 447	136 307 505	124 078 058
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	244 900	244 900
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	11 810 998	13 352 654	1 541 656
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 189 000	3 671 339	482 339
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	14 999 998	17 268 893	2 268 895
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	123 769 200	244 305 322	120 536 122

3. melléklet

a 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

Az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	<i>forintban</i>
				Eltérés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	14 970 555	16 186 374	1 215 819
05	Végkielégítés (K1105)	0	473 730	473 730
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	600 000	600 000	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	100 000	346 263	246 263
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	15 670 555	17 606 367	1 935 812
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	400 000	522 000	122 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	400 000	522 000	122 000
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	16 070 555	18 128 367	2 057 812
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 071 965	2 522 467	450 502
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	200 000	34 680	-165 320
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 057 000	2 107 734	-949 266
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 257 000	2 142 414	-1 114 586
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	100 000	171 356	71 356
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	25 000	0	-25 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	125 000	171 356	46 356
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	240 000	178 275	-61 725
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	30 000	19 834	-10 166
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	50 000	41 459	-8 541
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	320 000	239 568	-80 432
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 000 000	348 756	-651 244
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	150 000	0	-150 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	500 000	462 591	-37 409
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	1 970 000	1 050 915	-919 085
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	0	-100 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	100 000	0	-100 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 540 000	801 526	-738 474
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	250 000	76 480	-173 520
63	Különnféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	1 790 000	878 006	-911 994
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	7 242 000	4 242 691	-2 999 309
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	1 149 000	1 149 000
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	310 230	310 230
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	0	1 459 230	1 459 230
206	Ingtatlanok felújítása (K71)	0	2 372 532	2 372 532
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	640 584	640 584
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0	3 013 116	3 013 116
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	25 384 520	29 365 871	3 981 351

4. melléklet

a 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi költségvetési bevételei

				<i>forintban</i>	
Sor- szá m	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés	
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	18 350 373	18 350 373	0	
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	25 376 520	28 760 466	3 383 946	
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	6 544 690	7 829 907	1 285 217	
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	175 275	203 490	28 215	
5	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	6 719 965	8 033 397	1 313 432	
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 897 557	3 884 557	987 000	
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	5 433 956	2 814 870	-2 619 086	
8	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	2 083 541	2 083 541	
9	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	58 778 371	63 927 204	5 148 833	
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	13 083 800	11 899 958	-1 183 842	
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	----	----	0	
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	----	----	0	
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	----	----	0	
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	----	----	0	
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	71 862 171	75 827 162	3 964 991	
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	90 674 152	90 674 152	
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	----	----	0	
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	----	----	0	
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	90 674 152	90 674 152	
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	6 500 000	6 851 351	351 351	
109	ebből: építményadó (B34)	----	----	0	
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	----	----	0	
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	33 000 000	47 463 142	14 463 142	
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	----	----	0	
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	33 000 000	47 463 142	14 463 142	
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	0	121 007	121 007	
175	ebből: egyéb bírság (B36)	----	----	0	
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	39 500 000	54 435 500	14 935 500	

189	Tulajdonosi bevételek ($\geq 190 + \dots + 195$) (B404)	1 850 000	2 474 168	624 168
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	----	----	0
196	Ellátási díjak (B405)	3 200 000	3 747 390	547 390
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ($\geq 204 + 205 + 206$) (B4082)	100	36	-64
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	100	36	-64
215	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	79 800	79 800
216	Egyéb működési bevételek ($\geq 217 + 218$) (B411)	18 000	936 892	918 892
217	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	----	----	0
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	----	----	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216)	5 068 100	7 238 286	2 170 186
222	Ingatlanok értékesítése (≥ 223) (B52)	0	1 000 000	1 000 000
224	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	5 300 000	5 300 000
230	Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)	0	6 300 000	6 300 000
270	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=271+...+281) (B75)	200 000	224 620	24 620
273	ebből: egyéb civil szervezetek (B75)	----	----	0
282	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=257+...+260+270) (B7)	200 000	224 620	24 620
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	116 630 271	234 699 720	118 069 449

5. melléklet

a 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételei

Sor-szám	Megnevezés	<i>forintban</i>		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	18 350 373	18 350 373	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	25 376 520	28 760 466	3 383 946
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	6 544 690	7 829 907	1 285 217
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	175 275	203 490	28 215
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	6 719 965	8 033 397	1 313 432
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 897 557	3 884 557	987 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	5 433 956	2 814 870	-2 619 086
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	2 083 541	2 083 541
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	58 778 371	63 927 204	5 148 833
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	13 083 800	11 899 958	-1 183 842
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	0
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	71 862 171	75 827 162	3 964 991
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	90 674 152	90 674 152
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	0
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	0
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	90 674 152	90 674 152
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	6 500 000	6 851 351	351 351
109	ebből: építményadó (B34)	0	0	0
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	0
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	33 000 000	47 463 142	14 463 142
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	0
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	33 000 000	47 463 142	14 463 142
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	0	121 007	121 007
175	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	39 500 000	54 435 500	14 935 500
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	1 850 000	2 474 168	624 168
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0	0
196	Ellátási díjak (B405)	3 200 000	3 747 390	547 390

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	<i>forintban</i>
				Eltérés
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	100	36	-64
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	100	36	-64
215	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	79 800	79 800
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	10 000	934 740	924 740
217	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	0	0	0
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	5 060 100	7 236 134	2 176 034
222	Ingatlanok értékesítése (>=223) (B52)	0	1 000 000	1 000 000
224	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	5 300 000	5 300 000
230	Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)	0	6 300 000	6 300 000
270	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=271+...+281) (B75)	200 000	224 620	24 620
273	ebből: egyéb civil szervezetek (B75)	0	0	0
282	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=257+...+260+270) (B7)	200 000	224 620	24 620
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	116 622 271	234 697 568	118 075 297

6. melléklet

a 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi költségvetési bevételei

				<i>forintban</i>
Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	8 000	2 152	-5 848
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	8 000	2 152	-5 848
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	8 000	2 152	-5 848

”

7. melléklet

a 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

Az önkormányzat 2023. évi finanszírozási kiadásai

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	<i>forintban</i> Eltérés
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	2 108 675	2 132 871	24 196
20	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	25 376 520	29 294 056	3 917 536
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	27 485 195	31 426 927	3 941 732
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	27 485 195	31 426 927	3 941 732

”

8. melléklet

a 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi finanszírozási bevételei

																						<i>forintban</i>
Sor- szá m	Megnevezés										Eredeti előirányzat					Módosított előirányzat						Eltérés
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)										34 632 124					38 919 862						4 287 738
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)										34 632 124					38 919 862						4 287 738
14	Államháztartáson belüli megelőlevezések (B814)										0					2 184 482						2 184 482
16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)										25 376 520					29 294 056						3 917 536
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)										60 008 644					70 398 400						10 389 756
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)										60 008 644					70 398 400						10 389 756

”

9. melléklet

a 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

Az önkormányzat engedélyezett létszáma és a közfoglalkoztatottak létszáma

				<i>fő</i>
Az Önkormányzat engedélyezett létszáma	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős	
Önkormányzati igazgatás	6	6	0	
Közszéggazdálkodás	1	1	0	
Védőnői szolgálat	1	1	0	
Közművelődés	2	2	0	
Falugondnoki szolgálat	1	1	0	
Óvoda	3	3	0	
Létszám összesen:	14	14	0	
				<i>fő</i>
Közfoglalkoztatottak létszáma	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős	
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program	5	5	0	
Létszám összesen:	5	5	0	

10. melléklet

a 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

az önkormányzat 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	forintban	
														Összesen
Bevételek														
1. Működési célú támogatások Áh-n belülről	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 932	6 318 932	75 827 162
2. Felhalmozási célú támogatások Áh-n belülről				90 674 152										90 674 152
3. Közhatalmi bevételek	150 000	250 000	24 200 000	300 000	3 435 500	450 000	450 000	400 000	24 200 000	300 000	200 000	100 000	100 000	54 435 500
4. Működési bevételek	603 196	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	7 238 286
5. Felhalmozási bevételek		1 000 000		5 300 000										6 300 000
6. Pénzmaradvány					38 919 862							2 184 482	2 184 482	41 104 344
7. Felhalm.-i célú átvett pénzeszközök							224 620							224 620
8. Működési célú átvett pénzeszközök														0
10. Bevételek (1-8):	7 072 126	8 172 120	31 122 120	103 196 272	49 277 482	7 372 120	7 596 740	7 322 120	31 122 120	7 222 120	7 122 120	9 206 604	9 206 604	275 804 064
Kiadások														
11. Költségvetési kiadások	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 963	22 805 963	273 671 193
12. Finanszírozási kiadások	2 132 871													2 132 871
13. Kiadások (11-12):	24 938 801	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 963	22 805 963	275 804 064

11. melléklet
a 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

az önkormányzat 2023. évi finanszírozási bevételei

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	<i>forintban</i> Eltérés
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	34 632 124	38 850 199	4 218 075
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	34 632 124	38 850 199	4 218 075
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	2 184 482	2 184 482
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	34 632 124	41 034 681	6 402 557
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	34 632 124	41 034 681	6 402 557

”

12. melléklet

a 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi finanszírozási bevételei

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	<i>forintban</i> Eltérés
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	69 663	69 663
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	69 663	69 663
16	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	25 376 520	29 294 056	3 917 536
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	25 376 520	29 363 719	3 987 199
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	25 376 520	29 363 719	3 987 199

”

**Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelete
Tapsony Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről
a módosításokkal egységes szerkezetben**

Tapsony 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:

I. Fejezet

Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra és a Tapsony Községi Önkormányzat Óvodájára.

(2) E rendelet hatálya kiterjed az átadott támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szerve, valamint minden támogatásban részesülőre.

2. § Az önkormányzat és az óvoda önálló címetek alkot. Az önkormányzat önállóan működő intézménnyel rendelkezik. A feladatok kormányzati funkciókon szerepelnek.

II. Fejezet

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány/többlet mértéke

3. §¹ A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve együttes 2023. évi költségvetését 275.804.064 Ft bevétellel, és 275.804.064 Ft kiadással állapítja meg.

1. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mellékletei

4. § (1) Az önkormányzat és költségvetési szervének költségvetési kiadásait és bevételeit forrásonként az 1. melléklet, a 2. melléklet, a 3. melléklet, a 4. melléklet, az 5. melléklet és a 6. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat finanszírozási kiadásait és bevételeit a 7. melléklet és a 8. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát, valamint a közfoglalkoztatottak létszámát a 9. melléklet szerint állapítja meg.

(4) Az önkormányzat 2023. évre vonatkozóan adósságot keletkeztető fejlesztési célt nem hagyott jóvá.

5. § (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.

¹ A 3. § a Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolításáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésen dönt.

2. Előirányzat-felhasználási ütemterv

6. § A 2023. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 10. melléklet tartalmazza.

III. Fejezet

A 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

7. § (1) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles.

(3) A képviselő-testület legkésőbb a zárszámadási rendelettel egyidőben december 31-ei hatállyal dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(4) A képviselő-testület a jóváhagyott költségvetés bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át.

(5) A többletbevétel felhasználása a saját hatáskörű előirányzat-módosítás és az azzal egyidejűleg történő – képviselő-testületi - tájékoztatás után történhet.

8. § A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

9. § A helyi önkormányzat gazdálkodásnak végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal.

IV. Fejezet

Záró rendelkezések

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

11. § Rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

Tapsony, 2023. február 15.

Fábos István
polgármester

Hajdu Szabina
jegyző

Záradék:

A rendelet 2023. február 16. napján kihirdetésre került.

Tapsony, 2023. február 16.

Hajdu Szabina
jegyző

Záradék:

A rendelet egységes szerkezetbe foglalva:

Tapsony, 2024. május 30.

Hajdu Szabina
jegyző



1. melléklet

az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez²

az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés
				<i>forintban</i>
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	48 592 859	45 407 140	-3 185 719
5	Végkielégítés (K1105)	0	473 730	473 730
7	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 600 000	1 500 000	-100 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	250 000	610 301	360 301
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	50 442 859	47 991 171	-2 451 688
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	12 880 000	14 406 930	1 526 930
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	400 000	522 000	122 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	426 516	2 875 739	2 449 223
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	13 706 516	17 804 669	4 098 153
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	64 149 375	65 795 840	1 646 465
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	7 889 505	6 731 742	-1 157 763
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	----	----	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	----	----	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	----	----	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	300 000	34 680	-265 320
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	12 007 000	11 163 865	-843 135
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	12 307 000	11 198 545	-1 108 455
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	750 000	830 853	80 853
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	725 000	955 690	230 690
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 475 000	1 786 543	311 543
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	4 740 000	4 467 069	-272 931
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	630 000	862 778	232 778
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	325 000	604 093	279 093
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	5 695 000	5 933 940	238 940
40	Vásárolt élelmezés (K332)	4 850 000	4 353 066	-496 934
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	500 000	0	-500 000
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 500 000	941 699	-2 558 301
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 550 000	2 318 700	768 700
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	6 937 745	5 796 582	-1 141 163
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	----	----	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	23 032 745	19 343 987	-3 688 758
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	300 000	0	-300 000
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	70 000	80 000	10 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	370 000	80 000	-290 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	9 395 650	6 953 405	-2 442 245
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	5 000	0	-5 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 250 000	1 349 289	99 289
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	10 650 650	8 302 694	-2 347 956

2 Az 1. melléklet a Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete 2. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	47 835 395	40 711 769	-7 123 626
66	Családi támogatások (=67+...+76) (K42)	1 000 000	0	-1 000 000
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	1 050 000	2 383 098	1 333 098
120	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	----	----	0
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §] (K48)	----	----	0
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	----	----	0
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	2 050 000	2 383 098	333 098
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	234 760	234 760	0
128	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései (K5022)	7 063 524	7 063 524	0
129	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	6 079	6 079
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	7 298 284	7 304 363	6 079
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	4 286 163	2 471 924	-1 814 239
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	----	----	0
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	----	----	0
162	ebből: társulások és költségvetési szervek (K506)	----	----	0
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	645 000	1 805 950	1 160 950
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	----	----	0
189	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	----	----	0
193	Tartalékok (K513)	0	124 725 268	124 725 268
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	12 229 447	136 307 505	124 078 058
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	244 900	244 900
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	11 810 998	14 501 654	2 690 656
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 189 000	3 981 569	792 569
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	14 999 998	18 728 123	3 728 125
206	Ingatlanok felújítása (K71)	0	2 372 532	2 372 532
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	640 584	640 584
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0	3 013 116	3 013 116
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	149 153 720	273 671 193	124 517 473

2. melléklet

az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez³

az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Megnevezés	forintban		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	33 622 304	29 220 766	-4 401 538
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 000 000	900 000	-100 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	150 000	264 038	114 038
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	34 772 304	30 384 804	-4 387 500
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	12 880 000	14 406 930	1 526 930
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	426 516	2 875 739	2 449 223
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	13 306 516	17 282 669	3 976 153
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	48 078 820	47 667 473	-411 347
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	5 817 540	4 209 275	-1 608 265
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	100 000	0	-100 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	8 950 000	9 056 131	106 131
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	9 050 000	9 056 131	6 131
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	650 000	659 497	9 497
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	700 000	955 690	255 690
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 350 000	1 615 187	265 187
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	4 500 000	4 288 794	-211 206
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	600 000	842 944	242 944
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	275 000	562 634	287 634
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	5 375 000	5 694 372	319 372
40	Vásárolt élelmiszer (K332)	4 850 000	4 353 066	-496 934
41	Bérelti és lízing díjak (>=42) (K333)	500 000	0	-500 000
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 500 000	592 943	-1 907 057
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 400 000	2 318 700	918 700
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	6 437 745	5 333 991	-1 103 754
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	21 062 745	18 293 072	-2 769 673
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	200 000	0	-200 000
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	70 000	80 000	10 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	270 000	80 000	-190 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	7 855 650	6 151 879	-1 703 771
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	5 000	0	-5 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 000 000	1 272 809	272 809
63	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	8 860 650	7 424 688	-1 435 962
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	40 593 395	36 469 078	-4 124 317
66	Családi támogatások (=67+...+76) (K42)	1 000 000	0	-1 000 000
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	1 050 000	2 383 098	1 333 098

3 A 2. melléklet a Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete 2. § (2) bekezdésével megállapított szöveg.

120	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	0	0	0
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	2 050 000	2 383 098	333 098
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	234 760	234 760	0
128	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	7 063 524	7 063 524	0
129	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	6 079	6 079
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	7 298 284	7 304 363	6 079
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (=155+...+164) (K506)	4 286 163	2 471 924	-1 814 239
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	0	0	0
162	ebből: társulások és költségvetési szervek (K506)	0	0	0
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	645 000	1 805 950	1 160 950
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0
189	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	0
193	Tartalékok (K513)	0	124 725 268	124 725 268
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	12 229 447	136 307 505	124 078 058
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	244 900	244 900
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	11 810 998	13 352 654	1 541 656
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 189 000	3 671 339	482 339
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	14 999 998	17 268 893	2 268 895
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	123 769 200	244 305 322	120 536 122

3. melléklet

az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez⁴

Az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	<i>forintban</i>
				Eltérés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	14 970 555	16 186 374	1 215 819
05	Végkielégítés (K1105)	0	473 730	473 730
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	600 000	600 000	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	100 000	346 263	246 263
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	15 670 555	17 606 367	1 935 812
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	400 000	522 000	122 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	400 000	522 000	122 000
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	16 070 555	18 128 367	2 057 812
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 071 965	2 522 467	450 502
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	200 000	34 680	-165 320
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 057 000	2 107 734	-949 266
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 257 000	2 142 414	-1 114 586
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	100 000	171 356	71 356
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	25 000	0	-25 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	125 000	171 356	46 356
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	240 000	178 275	-61 725
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	30 000	19 834	-10 166
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	50 000	41 459	-8 541
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	320 000	239 568	-80 432
43	Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások (K334)	1 000 000	348 756	-651 244
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	150 000	0	-150 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	500 000	462 591	-37 409
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	1 970 000	1 050 915	-919 085
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	0	-100 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	100 000	0	-100 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 540 000	801 526	-738 474
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	250 000	76 480	-173 520
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	1 790 000	878 006	-911 994
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	7 242 000	4 242 691	-2 999 309
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	1 149 000	1 149 000
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	310 230	310 230
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	0	1 459 230	1 459 230
206	Ingatlanok felújítása (K71)	0	2 372 532	2 372 532
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	640 584	640 584
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0	3 013 116	3 013 116
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	25 384 520	29 365 871	3 981 351

4 A 3. melléklet a Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete 2. § (3) bekezdésével megállapított szöveg.

4. melléklet

az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez⁵

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi költségvetési bevételei

Sor- szá m	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	forintban	
					Eltérés
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	18 350 373	18 350 373		0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	25 376 520	28 760 466		3 383 946
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	6 544 690	7 829 907		1 285 217
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	175 275	203 490		28 215
5	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	6 719 965	8 033 397		1 313 432
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 897 557	3 884 557		987 000
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	5 433 956	2 814 870		-2 619 086
8	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	2 083 541		2 083 541
9	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	58 778 371	63 927 204		5 148 833
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	13 083 800	11 899 958		-1 183 842
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	----	----		0
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	----	----		0
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	----	----		0
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	----	----		0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	71 862 171	75 827 162		3 964 991
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	90 674 152		90 674 152
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	----	----		0
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	----	----		0
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	90 674 152		90 674 152
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	6 500 000	6 851 351		351 351
109	ebből: építményadó (B34)	----	----		0
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	----	----		0
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	33 000 000	47 463 142		14 463 142
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	----	----		0
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	33 000 000	47 463 142		14 463 142
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	0	121 007		121 007
175	ebből: egyéb bírság (B36)	----	----		0

5 A 4. melléklet a Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete 2. § (4) bekezdésével megállapított szöveg.

182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	39 500 000	54 435 500	14 935 500
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	1 850 000	2 474 168	624 168
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	----	----	0
196	Ellátási díjak (B405)	3 200 000	3 747 390	547 390
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	100	36	-64
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	100	36	-64
215	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	79 800	79 800
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	18 000	936 892	918 892
217	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	----	----	0
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	----	----	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B5)	5 068 100	7 238 286	2 170 186
222	Ingatlanok értékesítése (>=223) (B52)	0	1 000 000	1 000 000
224	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	5 300 000	5 300 000
230	Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)	0	6 300 000	6 300 000
270	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=271+...+281) (B75)	200 000	224 620	24 620
273	ebből: egyéb civil szervezetek (B75)	----	----	0
282	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=257+...+260+270) (B7)	200 000	224 620	24 620
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	116 630 271	234 699 720	118 069 449

5. melléklet

az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez⁶

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételei

Sor-szám	Megnevezés	forintban		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	18 350 373	18 350 373	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	25 376 520	28 760 466	3 383 946
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	6 544 690	7 829 907	1 285 217
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	175 275	203 490	28 215
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	6 719 965	8 033 397	1 313 432
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 897 557	3 884 557	987 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	5 433 956	2 814 870	-2 619 086
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	2 083 541	2 083 541
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	58 778 371	63 927 204	5 148 833
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	13 083 800	11 899 958	-1 183 842
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	0
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	71 862 171	75 827 162	3 964 991
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	90 674 152	90 674 152
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	0
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	0
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	90 674 152	90 674 152
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	6 500 000	6 851 351	351 351
109	ebből: építményadó (B34)	0	0	0
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	0
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	33 000 000	47 463 142	14 463 142
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	0
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	33 000 000	47 463 142	14 463 142
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	0	121 007	121 007
175	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	39 500 000	54 435 500	14 935 500
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	1 850 000	2 474 168	624 168
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0	0
196	Ellátási díjak (B405)	3 200 000	3 747 390	547 390

⁶ Az 5. melléklet a Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete 2. § (5) bekezdésével megállapított szöveg.

Sor-szám	Megnevezés	<i>foriniban</i>		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	100	36	-64
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	100	36	-64
215	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	79 800	79 800
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	10 000	934 740	924 740
217	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	0	0	0
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	5 060 100	7 236 134	2 176 034
222	Ingatlanok értékesítése (>=223) (B52)	0	1 000 000	1 000 000
224	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	5 300 000	5 300 000
230	Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)	0	6 300 000	6 300 000
270	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=271+...+281) (B75)	200 000	224 620	24 620
273	ebből: egyéb civil szervezetek (B75)	0	0	0
282	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=257+...+260+270) (B7)	200 000	224 620	24 620
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	116 622 271	234 697 568	118 075 297

6. melléklet

az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez⁷

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi költségvetési bevételei

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	<i>forintban</i>
				Eltérés
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	8 000	2 152	-5 848
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	8 000	2 152	-5 848
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	8 000	2 152	-5 848

⁷ A 6. melléklet a Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete 2. § (6) bekezdésével megállapított szöveg.

7. melléklet

az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez⁸

Az önkormányzat 2023. évi finanszírozási kiadásai

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	<i>forintban</i> Eltérés
19	Államháztartáson belüli megélőztetések visszafizetése (K914)	2 108 675	2 132 871	24 196
20	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása (K915)	25 376 520	29 294 056	3 917 536
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	27 485 195	31 426 927	3 941 732
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	27 485 195	31 426 927	3 941 732

⁸ A 7. melléklet a Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete 2. § (7) bekezdésével megállapított szöveg.

8. melléklet

az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez⁹

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi finanszírozási bevételei

				<i>forintban</i>
Sor- szá m	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	34 632 124	38 919 862	4 287 738
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	34 632 124	38 919 862	4 287 738
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	2 184 482	2 184 482
16	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	25 376 520	29 294 056	3 917 536
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	60 008 644	70 398 400	10 389 756
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	60 008 644	70 398 400	10 389 756

⁹ A 8. melléklet a Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete 2. § (8) bekezdésével megállapított szöveg.

9. melléklet

az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez¹⁰

Az önkormányzat engedélyezett létszáma és a közfoglalkoztatottak létszáma

				<i>fő</i>
Az Önkormányzat engedélyezett létszáma	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős	
Önkormányzati igazgatás	6	6	0	
Községgazdálkodás	1	1	0	
Védőnői szolgálat	1	1	0	
Közművelődés	2	2	0	
Falugondnoki szolgálat	1	1	0	
Óvoda	3	3	0	
Létszám összesen:	14	14	0	
				<i>fő</i>
Közfoglalkoztatottak létszáma	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős	
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program	5	5	0	
Létszám összesen:	5	5	0	

¹⁰ A 9. melléklet a Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete 2. § (9) bekezdésével megállapított szöveg.

10. melléklet

az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez¹¹

az önkormányzat 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	forintban												
Bevételek													
1. Működési célú támogatások Áh-n belülről	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 932	75 827 162
2. Felhalmozási célú támogatások Áh-n belülről				90 674 152									90 674 152
3. Közhatalmi bevételek	150 000	250 000	24 200 000	300 000	3 435 500	450 000	450 000	400 000	24 200 000	300 000	200 000	100 000	54 435 500
4. Működési bevételek	603 196	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	7 238 286
5. Felhalmozási bevételek		1 000 000		5 300 000									6 300 000
6. Pénzmaradomány					38 919 862		224 620					2 184 482	41 104 344
7. Felhalm.-i célú átvett pénzeszközök													224 620
8. Működési célú átvett pénzeszközök													0
10. Bevételek (1-8):	7 072 126	8 172 120	31 122 120	103 196 272	49 277 482	7 372 120	7 596 740	7 322 120	31 122 120	7 222 120	7 122 120	9 206 604	275 804 064
Kiadások													
11. Költségvetési kiadások	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 963	273 671 193
12. Finanszírozási kiadások	2 132 871												2 132 871
13. Kiadások (11-12):	24 938 801	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 963	275 804 064

¹¹ A 10. melléklet a Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete 2. § (10) bekezdésével megállapított szöveg.

11. melléklet

az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez¹²

az önkormányzat 2023. évi finanszírozási bevételei

Sor-szám	Megnevezés	<i>forintban</i>		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	34 632 124	38 850 199	4 218 075
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	34 632 124	38 850 199	4 218 075
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	2 184 482	2 184 482
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	34 632 124	41 034 681	6 402 557
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	34 632 124	41 034 681	6 402 557

12 A 11. mellékletet a Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete 2. § (11) bekezdése iktatta be.

12. melléklet

az 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelethez¹³

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi finanszírozási bevételei

				<i>forintban</i>
Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	69 663	69 663
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	69 663	69 663
16	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	25 376 520	29 294 056	3 917 536
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	25 376 520	29 363 719	3 987 199
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	25 376 520	29 363 719	3 987 199

13 A 12. mellékletet a Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete 2. § (12) bekezdése iktatta be.

**Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének
4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete
Tapsony Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról**

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

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya az önkormányzatra terjed ki.

2. Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének teljesítése

2. § A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének *kiadási összességét 150.981.488 Ft-ban, bevételi összességét 275.804.064 Ft-ban* állapítja meg.

3. § (1) Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi teljesített költségvetési kiadásainak forrásonkénti részletezését az 1. melléklet, a 2. melléklet és a 3. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi teljesített költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 4. melléklet, az 5. melléklet és a 6. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi finanszírozási kiadásait a 7. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat és költségvetési szervének a 2023. évi finanszírozási bevételeit a 8. melléklet, a 9. melléklet és a 10. melléklet tartalmazza.

4. § A képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát az 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. § Az önkormányzat és költségvetési szervének felhasználási ütemtervét e rendelet 12. melléklete tartalmazza.

6. § Az önkormányzat pénzeszközeinek változását e rendelet 13. melléklete tartalmazza.

7. § A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. december 31-i állapot szerinti eszközeinek és forrásainak értékét a 14. mellékletben állapítja meg.

8. § Az önkormányzat és költségvetési szervének vagyonkimutatását e rendelet 15. melléklet tartalmazza.

9. § Az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a következő három évre vonatkozóan e rendelet 16. melléklete tartalmazza.

10. § Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek bemutatását e rendelet 17. melléklete tartalmazza.

11. § Az önkormányzat és költségvetési szervének összevont költségvetési mérlegét e rendelet 18. melléklete tartalmazza.


12. § Az önkormányzat és költségvetési szervének maradvány kimutatását e rendelet 19. melléklete tartalmazza.

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

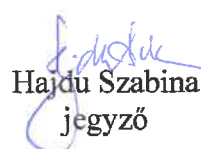
3. Záró rendelkezések

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

Tapsony, 2024. május 29.


Fábos István
polgármester



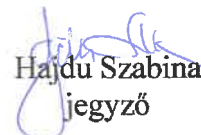

Hajdu Szabina
jegyző

Záradék:

A rendelet 2024. május 30. napján kihirdetésre került.

Tapsony, 2024. május 30.




Hajdu Szabina
jegyző

1. melléklet

a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	48 592 859	45 407 140	45 407 140	100
5	Végkielégítés (K1105)	0	473 730	473 730	100
7	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 600 000	1 500 000	1 500 000	100
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	250 000	610 301	610 301	100
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	50 442 859	47 991 171	47 991 171	100
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	12 880 000	14 406 930	14 406 930	100
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	400 000	522 000	522 000	100
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	426 516	2 875 739	2 875 739	100
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	13 706 516	17 804 669	17 804 669	100
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	64 149 375	65 795 840	65 795 840	100
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	7 889 505	6 731 742	6 634 434	99
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	----	----	6 221 701	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	----	----	60 906	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	----	----	351 827	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	300 000	34 680	34 680	100
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	12 007 000	11 163 865	11 163 865	100
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	12 307 000	11 198 545	11 198 545	100
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	750 000	830 853	830 853	100
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	725 000	955 690	955 690	100
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 475 000	1 786 543	1 786 543	100
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	4 740 000	4 467 069	4 467 069	100
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	630 000	862 778	862 778	100
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	325 000	604 093	604 093	100
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	5 695 000	5 933 940	5 933 940	100
40	Vásárolt élelmezés (K332)	4 850 000	4 353 066	4 353 066	100
41	Bérelti és lízing díjak (>=42) (K333)	500 000	0		0
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 500 000	941 699	941 699	100
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 550 000	2 318 700	2 318 700	100
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	6 937 745	5 796 582	5 796 582	100
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	----	----	610 243	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	23 032 745	19 343 987	19 343 987	100
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	300 000	0		0
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	70 000	80 000	80 000	100
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	370 000	80 000	80 000	100
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	9 395 650	6 953 405	6 953 405	100

55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	5 000	0		0
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 250 000	1 349 289	1 349 289	100
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	10 650 650	8 302 694	8 302 694	100
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	47 835 395	40 711 769	40 711 769	100
66	Családi támogatások (=67+...+76) (K42)	1 000 000	0		0
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	1 050 000	2 383 098	2 383 098	100
120	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	----	----	258 238	0
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §] (K48)	----	----	115 000	0
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	----	----	2 009 860	0.
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	2 050 000	2 383 098	2 383 098	100
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	234 760	234 760	234 760	100
128	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján alapuló befizetései (K5022)	7 063 524	7 063 524	7 063 524	100
129	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	6 079	6 079	100
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	7 298 284	7 304 363	7 304 363	100
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	4 286 163	2 471 924	2 471 924	100
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	----	----	100 000	0
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	----	----	1 538 924	0
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	----	----	833 000	0
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	645 000	1 805 950	1 805 950	100
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	----	----	1 789 700	0
189	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	----	----	16 250	0
193	Tartalékok (K513)	0	124 725 268	----	0
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	12 229 447	136 307 505	11 582 237	8
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	244 900	244 900	100
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	11 810 998	14 501 654	14 501 654	100
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 189 000	3 981 569	3 981 569	100
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	14 999 998	18 728 123	18 728 123	100
206	Ingatlanok felújítása (K71)	0	2 372 532	2 372 532	100
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	640 584	640 584	100
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0	3 013 116	3 013 116	100
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	149 153 720	273 671 193	148 848 617	54

2. melléklet

a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
					<i>forintban</i>
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	33 622 304	29 220 766	29 220 766	100
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 000 000	900 000	900 000	100
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	150 000	264 038	264 038	100
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	34 772 304	30 384 804	30 384 804	100
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	12 880 000	14 406 930	14 406 930	100
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	426 516	2 875 739	2 875 739	100
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	13 306 516	17 282 669	17 282 669	100
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	48 078 820	47 667 473	47 667 473	100
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	5 817 540	4 209 275	4 209 275	100
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	3 886 542	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	60 906	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	261 827	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	100 000	0	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	8 950 000	9 056 131	9 056 131	100
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	9 050 000	9 056 131	9 056 131	100
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	650 000	659 497	659 497	100
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	700 000	955 690	955 690	100
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 350 000	1 615 187	1 615 187	100
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	4 500 000	4 288 794	4 288 794	100
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	600 000	842 944	842 944	100
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	275 000	562 634	562 634	100
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	5 375 000	5 694 372	5 694 372	100
40	Vásárolt ételmezés (K332)	4 850 000	4 353 066	4 353 066	100
41	Bérelti és lízing díjak (>=42) (K333)	500 000	0	0	0
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 500 000	592 943	592 943	0
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 400 000	2 318 700	2 318 700	100
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	6 437 745	5 333 991	5 333 991	0
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	610 243	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	21 062 745	18 293 072	18 293 072	100
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	200 000	0	0	0
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	70 000	80 000	80 000	100
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	270 000	80 000	80 000	100
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	7 855 650	6 151 879	6 151 879	100
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	5 000	0	0	0
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 000 000	1 272 809	1 272 809	0
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	8 860 650	7 424 688	7 424 688	100
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	40 593 395	36 469 078	36 469 078	100
66	Családi támogatások (=67+...+76) (K42)	1 000 000	0	0	0
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	1 050 000	2 383 098	2 383 098	0
120	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	0	0	258 238	0
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	115 000	0

123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	2 009 860	0
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	2 050 000	2 383 098	2 383 098	100
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	234 760	234 760	234 760	100
128	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései (K5022)	7 063 524	7 063 524	7 063 524	100
129	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	6 079	6 079	100
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	7 298 284	7 304 363	7 304 363	100
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	4 286 163	2 471 924	2 471 924	100
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	100 000	0
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	1 538 924	0
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	833 000	0
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	645 000	1 805 950	1 805 950	100,00
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	1 789 700	0
189	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	16 250	0
193	Tartalékok (K513)	0	124 725 268	0	0
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	12 229 447	136 307 505	11 582 237	8
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	244 900	244 900	100
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	11 810 998	13 352 654	13 352 654	100
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 189 000	3 671 339	3 671 339	100
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	14 999 998	17 268 893	17 268 893	100
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	123 769 200	244 305 322	119 580 054	49

3. melléklet

a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Megnevezés					<i>forintban</i>
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	14 970 555	16 186 374	16 186 374	100	
05	Végkielégítés (K1105)	0	473 730	473 730	100	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	600 000	600 000	600 000	100	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	100 000	346 263	346 263	0	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	15 670 555	17 606 367	17 606 367	100	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	400 000	522 000	522 000	100	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	400 000	522 000	522 000	100	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	16 070 555	18 128 367	18 128 367	100	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 071 965	2 522 467	2 425 159	96	
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	2 335 159	0	
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	90 000	0	
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	200 000	34 680	34 680	100	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 057 000	2 107 734	2 107 734	100	
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 257 000	2 142 414	2 142 414	100	
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	100 000	171 356	171 356	0	
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	25 000	0	0	0	
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	125 000	171 356	171 356	100	
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	240 000	178 275	178 275	0	
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	30 000	19 834	19 834	0	
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	50 000	41 459	41 459	0	
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	320 000	239 568	239 568	100	
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 000 000	348 756	348 756	100	
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	150 000	0	0	0	
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	500 000	462 591	462 591	0	
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	1 970 000	1 050 915	1 050 915	100	
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	0	0	0	
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	100 000	0	0	0	
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 540 000	801 526	801 526	100	
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	250 000	76 480	76 480	100	
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	1 790 000	878 006	878 006	100	
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	7 242 000	4 242 691	4 242 691	100	
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	1 149 000	1 149 000	100	
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	310 230	310 230	100	
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	0	1 459 230	1 459 230	100	
206	Ingatlanok felújítása (K71)	0	2 372 532	2 372 532	100	
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	640 584	640 584	100	
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0	3 013 116	3 013 116	100	
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	25 384 520	29 365 871	29 268 563	100	

4. melléklet

a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi költségvetési bevételei

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
					<i>forintban</i>
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	18 350 373	18 350 373	18 350 373	100
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	25 376 520	28 760 466	28 760 466	100
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	6 544 690	7 829 907	7 829 907	100
4	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B1132)	175 275	203 490	203 490	100
5	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	6 719 965	8 033 397	8 033 397	100
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 897 557	3 884 557	3 884 557	100
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	5 433 956	2 814 870	2 814 870	100
8	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	2 083 541	2 083 541	100
9	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	58 778 371	63 927 204	63 927 204	100
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	13 083 800	11 899 958	11 899 958	100
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	----	----	7 421 713	0
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	----	----	4 091 800	0
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	----	----	300 000	0
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	----	----	86 445	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	71 862 171	75 827 162	75 827 162	100
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	90 674 152	90 674 152	100
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	----	----	90 274 254	0
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	----	----	399 898	0
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	90 674 152	90 674 152	100
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	6 500 000	6 851 351	6 851 351	100
109	ebből: építményadó (B34)	----	----	4 269 084	0
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	----	----	2 582 267	0
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	33 000 000	47 463 142	47 463 142	100
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	----	----	47 463 142	0
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	33 000 000	47 463 142	47 463 142	100
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	0	121 007	121 007	100
175	ebből: egyéb bírság (B36)	----	----	121 007	0
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	39 500 000	54 435 500	54 435 500	100
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	1 850 000	2 474 168	2 474 168	100
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	----	----	1 783 344	0
196	Ellátási díjak (B405)	3 200 000	3 747 390	3 747 390	100
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	100	36	36	100
207	Kamatbevételek és más nyereséjjellegű bevételek (=199+203) (B408)	100	36	36	100
215	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	79 800	79 800	100
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	18 000	936 892	936 892	100
217	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértésért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	----	----	5 000	0

218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	----	----	9 147	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216)	5 068 100	7 238 286	7 238 286	100
222	Ingatlanok értékesítése (>=223) (B52)	0	1 000 000	1 000 000	100
224	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	5 300 000	5 300 000	100
230	Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)	0	6 300 000	6 300 000	100
270	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=271+...+281) (B75)	200 000	224 620	224 620	100
273	ebből: egyéb civil szervezetek (B75)	----	----	224 620	0
282	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=257+...+260+270) (B7)	200 000	224 620	224 620	100
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	116 630 271	234 699 720	234 699 720	100

5. melléklet

a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételei

Sor-szám	Megnevezés				forintban	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	18 350 373	18 350 373	18 350 373	100	
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	25 376 520	28 760 466	28 760 466	100	
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	6 544 690	7 829 907	7 829 907	100	
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	175 275	203 490	203 490	100	
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	6 719 965	8 033 397	8 033 397	100	
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 897 557	3 884 557	3 884 557	100	
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	5 433 956	2 814 870	2 814 870	100	
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	2 083 541	2 083 541	100	
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	58 778 371	63 927 204	63 927 204	100	
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	13 083 800	11 899 958	11 899 958	100	
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	7 421 713	0	
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	4 091 800	0	
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	300 000	0	
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	86 445	0	
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	71 862 171	75 827 162	75 827 162	100	
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	90 674 152	90 674 152	100	
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	90 274 254	0	
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	399 898	0	
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	90 674 152	90 674 152	100	
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	6 500 000	6 851 351	6 851 351	0	
109	ebből: építményadó (B34)	0	0	4 269 084	0	
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	2 582 267	0	
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	33 000 000	47 463 142	47 463 142	0	
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	47 463 142	0	
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	33 000 000	47 463 142	47 463 142	100	
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	0	121 007	121 007	100	
175	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	121 007	0	
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	39 500 000	54 435 500	54 435 500	100	
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	1 850 000	2 474 168	2 474 168	100	
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0	1 783 344	0	
196	Ellátási díjak (B405)	3 200 000	3 747 390	3 747 390	100	
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	100	36	36	100	
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	100	36	36	100	

215	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	79 800	79 800	100
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	10 000	934 740	934 740	100
217	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	0	0	5 000	0
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	9 147	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	5 060 100	7 236 134	7 236 134	100
222	Ingatlanok értékesítése (>=223) (B52)	0	1 000 000	1 000 000	100
224	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	5 300 000	5 300 000	100
230	Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)	0	6 300 000	6 300 000	100
270	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=271+...+281) (B75)	200 000	224 620	224 620	100
273	ebből: egyéb civil szervezetek (B75)	0	0	224 620	0
282	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=257+...+260+270) (B7)	200 000	224 620	224 620	100
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	116 622 271	234 697 568	234 697 568	100

6. melléklet

a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi költségvetési bevételei

Sor- szá m	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	<i>forintban</i>
					%
216	Egyéb működési bevételek ($\geq 217+218$) (B411)	8 000	2 152	2 152	100
219	Működési bevételek ($=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216$) (B4)	8 000	2 152	2 152	100
283	Költségvetési bevételek ($=45+81+182+219+230+256+282$) (B1-B7)	8 000	2 152	2 152	100

7. melléklet

a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi finanszírozási kiadásai

Sor-szám	Megnevezés				<i>forintban</i>
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	2 108 675	2 132 871	2 132 871	100
20	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása (K915)	25 376 520	29 294 056	29 294 056	100
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	27 485 195	31 426 927	31 426 927	100
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	27 485 195	31 426 927	31 426 927	100

8. melléklet

a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi finanszírozási bevételei

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	34 632 124	38 919 862	38 919 862	100
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	34 632 124	38 919 862	38 919 862	100
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	2 184 482	2 184 482	100
16	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	25 376 520	29 294 056	29 294 056	100
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	60 008 644	70 398 400	70 398 400	100
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	60 008 644	70 398 400	70 398 400	100

9. melléklet

a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi finanszírozási bevételei

Sor-szám	Megnevezés				<i>forintban</i>	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	34 632 124	38 850 199	38 850 199	100	
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	34 632 124	38 850 199	38 850 199	100	
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	2 184 482	2 184 482	100	
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	34 632 124	41 034 681	41 034 681	100	
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	34 632 124	41 034 681	41 034 681	100	

10. melléklet

a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi finanszírozási bevételei

Sor-szám	Megnevezés				<i>forintban</i>
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	69 663	69 663	100
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	69 663	69 663	100
16	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	25 376 520	29 294 056	29 294 056	100
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	25 376 520	29 363 719	29 363 719	100
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	25 376 520	29 363 719	29 363 719	100

11. melléklet

a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi létszáma

				<i>fő</i>
Az Önkormányzat engedélyezett létszáma	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős	
Önkormányzati igazgatás	6	6	0	
Községgazdálkodás	1	1	0	
Védőnői szolgálat	1	1	0	
Közművelődés	2	2	0	
Falugondnoki szolgálat	1	1	0	
Óvoda	3	3	0	
Létszám összesen:	14	14	0	
				<i>fő</i>
Közfoglalkoztatottak létszáma	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős	
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program	5	5	0	
Létszám összesen:	5	5	0	

12. melléklet

a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	forintban
	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	Összesen
Bevételek													
1. Működési célú támogatások Áh-n beltről	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	75 827 162
2. Felhalmozási célú támogatások Áh-n beltről				90 674 152									90 674 152
3. Közhatalmi bevételek	150 000	250 000	24 200 000	300 000	3 435 500	450 000	450 000	400 000	24 200 000	300 000	200 000	100 000	54 435 500
4. Működési bevételek	603 196	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	7 238 286
5. Felhalmozási bevételek		1 000 000		5 300 000									6 300 000
6. Pénzmaradvány					38 919 862							2 184 482	41 104 344
7. Felhalm.-i célú átvett pénzeszközök							224 620						224 620
8. Működési célú átvett pénzeszközök													0
10. Bevételek (1-8):	7 072 126	8 172 120	31 122 120	103 196 272	49 277 482	7 372 120	7 596 740	7 322 120	31 122 120	7 222 120	7 122 120	9 206 604	275 804 064
Kiadások													
11. Költségvetési kiadások	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 617	148 848 617
12. Finanszírozási kiadások	2 132 871												2 132 871
13. Kiadások (11-12):	14 536 871	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 617	150 981 488

Tapsony Község Önkormányzata		
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydíszaki egyenlege [-0981313]	-69 663
36	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tárgydíszaki forgalma összesen [+/-366]	31 140
37	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla tárgydíszaki forgalma [+/-3661]	31 140
53	C. 32-33. számlák számított tárgydíszaki záró egyenlege (A + B)	42 813
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydíszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)]	42 813

14. melléklet

a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi mérlege

Tapsony Község Önkormányzata				
Sor-szám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
				<i>forintban</i>
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	407 478 918	0	388 847 192
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	17 406 251	0	29 586 800
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	424 885 169	0	418 433 992
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	5 652 000	0	5 652 000
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	5 652 000	0	5 652 000
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	5 652 000	0	5 652 000
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	430 537 169	0	424 085 992
49	C/II/1 Forintpénztár	111 735	0	169 680
52	C/II Pénztárak, csekkok, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	111 735	0	169 680
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	37 783 421	0	35 854 190
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0	88 374 254
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	37 783 421	0	124 228 444
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	37 895 156	0	124 398 124
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	1 000 000	0	0
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	1 000 000	0	0
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	20 000	0	26 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	1 020 000	0	26 000
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1 020 000	0	26 000
170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	135 043	0	301 144
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	135 043	0	301 144
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	135 043	0	301 144
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	469 587 368	0	548 811 260
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	698 743 663	0	698 743 663
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 870 000	0	3 870 000
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-253 066 365	0	-239 394 656
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	13 671 709	0	79 196 542
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	463 219 007	0	542 415 549
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	2 108 675	0	2 160 286
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	2 108 675	0	2 160 286
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	2 108 675	0	2 160 286
236	H/III/1 Kapott előlegek	200 000	0	0
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	200 000	0	0
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	2 308 675	0	2 160 286
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 734 686	0	3 910 425
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	325 000	0	325 000
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	4 059 686	0	4 235 425
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	469 587 368	0	548 811 260
Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája				

Sor- szám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	<i>forintban</i>
				Tárgyi időszak
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	3 433 788
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	516 075	0	1 334 060
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	831 000	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 347 075	0	4 767 848
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 347 075	0	4 767 848
49	C/II/1 Forintpénztár	22 175	0	23 465
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	22 175	0	23 465
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	24 133	0	19 348
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	24 133	0	19 348
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	46 308	0	42 813
170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	23 355	0	54 495
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	23 355	0	54 495
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	23 355	0	54 495
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 416 738	0	4 865 156
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 648 647	0	1 648 647
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	35 000	0	35 000
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-2 828 066	0	-1 574 662
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 253 404	0	2 930 604
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	108 985	0	3 039 589
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 307 753	0	1 825 567
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 307 753	0	1 825 567
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 416 738	0	4 865 156

15. melléklet

a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi vagyonkimutatása

Tapsony Község Önkormányzata				
<i>forintban</i>				
Megnevezés	Sor-szám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	430 537 169	424 085 992	98,50
I. IMMATERIÁLIS JAVAK				
A/I				
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK				
A/II				
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	424 885 169	418 433 992	98,48
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	407 478 918	388 847 192	95,43
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	194 439 391	184 109 467	94,69
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	793 000	793 000	100
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	205 126 692	196 953 579	96,02
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	17 119 835	6 991 146	98,19
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a		314 881	
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	17 137 386	28 654 735	167,21
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	268 865	617 184	229,55
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			

Tapsony Község Önkormányzata				
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			
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	5 652 000	5 652 000	100
1. Tartós részesedések	A/III/1	5 652 000	5 652 000	100
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	5 652 000	5 652 000	100
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	A/III/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV			
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	37 895 156	124 398 124	328,27
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	C/II	111 735	169 680	151,86
III. Forintszámlák	C/III	37 783 421	124 228 444	328,79
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D	1 020 000	26 000	2,55
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I			

Tapsony Község Önkormányzata				
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	1 020 000	26 000	2,55
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	135 043	301 144	223,00
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	469 587 368	548 811 260	116,87
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	463 219 007	542 415 549	117,10
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	698 743 663	698 743 663	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II			
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	3 870 000	3 870 000	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-253 066 365	-239 394 656	94,60
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	13 671 709	79 196 542	579,27
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	2 308 675	2 160 286	93,57
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I			
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	2 108 675	2 160 286	102,45
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	200 000		
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	4 059 686	4 235 425	104,33
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	469 587 368	548 811 260	116,87
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK				
0-ra írt eszközök	L/1	44 489 229	27 042 035	60,78
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	8 038 069	8 463 233	105,29
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevevett, 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	116 081	-54 881	-47,28
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			
Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája				
<i>forintban</i>				
Megnevezés	Sor-szám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	1 347 075	4 767 848	353,94
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I			
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			

Tapsony Község Önkormányzata				
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/1/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/1/1/d			
2. Szellemi termékek	A/1/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/1/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/1/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/1/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/1/2/d			
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/1/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/1/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/1/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/1/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/1/3/d			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	1 347 075	4 767 848	353,94
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1		3 433 788	
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c		3 433 788	
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	516 075	1 334 060	258,50
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	516 075	1 334 060	258,50
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	831 000		
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	831 000		
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III			
1. Tartós részesedések	A/III/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			

Tapsony Község Önkormányzata				
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV			
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	46 308	42 813	92,45
I. Lektötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	22 175	23 465	105,82
III. Forintszámlák	C/III	24 133	19 348	80,17
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D			
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III			
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	23 355	54 495	233,33
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	1 416 738	4 865 156	343,41
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	108 985	3 039 589	2 789,00
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	1 648 647	1 648 647	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II			
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	35 000	35 000	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-2 828 066	-1 574 662	55,68
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	1 253 404	2 930 604	233,81
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H			
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I			

Tapsony Község Önkormányzata				
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II			
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III			
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	1 307 753	1 825 567	139,60
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	1 416 738	4 865 156	343,41
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
0-ra írt eszközök	L/1	1 524 365	1 524 365	100
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2			
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			
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

16. melléklet

a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

			<i>forintban</i>
Megnevezés	2024. évre	2025. évre	2026.évre
I. Működési célú bevételek és kiadások			
Önk.működési támogatásai	70 360 701	68 452 145	74 423 025
Egyéb működési c.tám.bev.áh.-on belülről	13 052 800	13 313 856	13 846 410
Közhatalmi bevételek	46 300 000	46 304 630	46 489 849
Működési bevételek	7 500 000	7 650 000	7 956 000
Működési célú előző évi pénzmaradvány	0	0	0
Működési célú bevételek összesen:	137 213 501	135 720 631	142 715 284
Személyi juttatások	75 045 538	76 171 221	77 694 645
Munkaadókat terhelő járulékok	8 854 172	9 031 255	9 211 881
Dologi kiadások	48 857 763	48 955 479	49 151 300
Működési célú pénzeszköz átadás	12 229 447	12 253 906	12 302 922
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 050 000	2 054 100	2 062 316
Egyéb kiadás	0	0	0
Értékpapír vásárlás	0	0	0
Állami előleg visszafiz.	2 160 286	2 164 607	2 173 265
Elszámolás a kp.-i ktgvetéssel	0	0	0
Működési célú kiadások összesen:	149 197 206	150 630 568	152 596 329
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások		0	0
Önkormányzatok felhalmozási és tőkejell. bev.	20 000 000	16 759 937	11 081 045
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány	88 374 254	0	0
Felhalmozási kiadások támogatása	0	0	0
Felhalmozási célú saját bevételek	0	0	0
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	0	0
Tartalék	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen:	108 374 254	16 759 937	11 081 045
Beruházási kiadások	88 374 254	1 500 000	1 000 000
Felújítási kiadások	8 016 295	350 000	200 000
Felhalmozási célú kiadások összesen:	96 390 549	1 850 000	1 200 000
ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	245 587 755	152 480 568	153 796 329
ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI ÖSSZESEN:	245 587 755	152 480 568	153 796 329

17. melléklet

a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség bemutatása

Sor-szám	Megnevezés	2023. terv	mód.ei.	<i>forintban</i>
				Teljesítés
Saját bevételek				
1.	Helyi adó	39 500 000	54 435 500	54 435 500
2.	Vagyon, vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	0	0	0
3.	Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	200 000	224 620	224 620
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)	39 700 000	54 660 120	54 660 120
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

18. melléklet

a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi költségvetési mérlege

Tapsony Község Önkormányzata			
			<i>forintban</i>
Bevételek	2023. évi tény	Kiadások	2023. évi tény
Költségvetési Bevételek		Költségvetési Kiadások	
Pénzforgalmi bevételek		Pénzforgalmi kiadások	
<i>Működési célú bevételek</i>	<i>137 498 796</i>	<i>Működési célú kiadások</i>	<i>102 311 161</i>
Intézményi működési bevételek	7 236 134	Személyi jellegű kiadások	47 667 473
Közhatalmi bevételek	54 435 500	Munkaadót terhelő járulékok és Szociális hozzájárulási adó	4 209 275
Önkormányzatok működési célú támogatása	63 927 204	Dologi kiadások	36 469 078
Egyéb működési célú támogatások	11 899 958	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 383 098
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0	Önkormányzat befizetései	7 304 363
Áh-on belüli megelőlegezések		Egyéb működési célú kiadások	4 277 874
<i>Felhalmozási célú bevételek</i>	<i>97 198 772</i>	<i>Felhalmozási célú kiadások</i>	<i>17 268 893</i>
Felhalmozási célú támogatások	90 674 152	Intézményi beruházások	17 268 893
Felhalmozási bevételek	6 300 000	Felújítások	0
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	224 620	Egyéb felhalmozási kiadások	0
<i>Támogatási kölcsön igénybevétele, visszatérülése</i>	<i>0</i>	Támogatási kölcsön nyújtása áh.-n kívülre	0
		Pénzforgalmi nélküli kiadások	0
		Működési célú tartalékok	0
		Általános tartalék, céltartalék	0
		Felhalmozási célú tartalékok	0
		Fejlesztési céltartalék	0
		Költségvetési hiány	0
		Működési hiány	0
		Felhalmozási hiány	0
		Felhalmozási célú kiadások összesen	17 268 893
		Finanszírozási kiadások	31 426 927
		Irányító szervei támogatások folyósítása	29 294 056
		Felhalmozási célú hiteltörlesztés	0
		Államházt. belüli megelőlegezések visszafiz.működési	2 132 871
Bevételek összesen (Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	234 697 568	Kiadások összesen	151 006 981
		A Költségvetés összesített hiánya	0
		Működési hiány	0
		Felhalmozási hiány	0
A hiány finanszírozásának módja			
Belső forrásból			
pénzmaradvány összesen			
I. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	38 850 199		
II. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	0		
Külső forrásból			
Áh-on belüli megelőlegezések	2 184 482		
Felhalmozási célú hitelfelvétel			

Tapsony Község Önkormányzata			
Bevételek mindösszesen	275 732 249	Kiadások mindösszesen	151 006 981
Működési célú bevételek összesen	178 533 477	Működési célú kiadások összesen	133 738 088
Felhalmozási célú bevételek összesen	97 198 772	Felhalmozási célú kiadások összesen	17 268 893
Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája			
			<i>forintban</i>
Bevételek	2023. évi tény	Kiadások	2023. évi tény
Költségvetési Bevételek		Költségvetési Kiadások	
Pénzforgalmi bevételek		Pénzforgalmi kiadások	
<i>Működési célú bevételek</i>	<i>29 296 208</i>	<i>Működési célú kiadások</i>	<i>24 796 217</i>
Intézményi működési bevételek	2 152	Személyi jellegű kiadások	18 128 367
Központi irányítószervi támogatás	29 294 056	Munkaadót terhelő járulékok és Szociális hozzájárulási adó	2 425 159
Egyéb működési célú támogatások		Dologi kiadások	4 242 691
Áh-on belüli megelőlegezések		Egyéb működési célú kiadások	
<i>Felhalmozási célú bevételek</i>		<i>Felhalmozási célú kiadások</i>	<i>4 472 346</i>
		Költségvetési hiány	0
		Működési hiány	0
Bevételek összesen (Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	29 296 208	Kiadások összesen	29 268 563
		A Költségvetés összesített hiánya	
		Működési hiány	0
		Felhalmozási hiány	0
A hiány finanszírozásának módja			
Belső forrásból			
I. Működési célú pénzaradvány igénybevétele	69 663		
II. Felhalmozási célú pénzaradvány igénybevétele	0		
Külső forrásból			
Bevételek mindösszesen	29 365 871	Kiadások mindösszesen	29 268 563
Működési célú bevételek összesen	29 365 871	Működési célú kiadások összesen	24 796 217
Felhalmozási célú bevételek összesen	0	Felhalmozási célú kiadások összesen	4 472 346

19. melléklet

a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

AZ önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi maradványkimutatása

Tapsony Község Önkormányzata		
Sor-szám	Megnevezés	<i>forintban</i>
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	234 697 568
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	119 580 054
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	115 117 514
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	41 034 681
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	31 426 927
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	9 607 754
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	124 725 268
15	C) Összes maradvány (=A+B)	124 725 268
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	124 725 268
Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája		
Sor-szám	Megnevezés	<i>forintban</i>
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 152
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	29 268 563
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-29 266 411
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	29 363 719
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	29 363 719
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	97 308
15	C) Összes maradvány (=A+B)	97 308
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	97 308

J E L E N L É T I Í V

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének

2024. május 29. napi nyílt, soros üléséről

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testülete:

- | | |
|---------------------------|----------------|
| 1./ Fábos István | polgármester |
| 2./ Dr. András János Béla | alpolgármester |
| 3./ Bognár Levente | képviselő |
| 4./ Csizmadia László | képviselő |
| 5./ Kálmán Árpád | képviselő |

Rubecz Zoltánné	aljegyző
-----------------	----------

Handwritten signatures in blue ink on dotted lines. The first signature is at the top, followed by three signatures corresponding to the council members listed in the table, and one signature at the bottom corresponding to the secretary.

**Tapsony Község Önkormányzat
Polgármesterétől**

MEGHÍVÓ

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének

nyílt, soros ülését

2024. május 29-én (szerda) 10.00 órára összehívja.

Tanácskozás helye: Tapsony Község Önkormányzat tanácskozó terme
8718 Tapsony, Széchenyi tér 1/a.

Napirendi javaslat:

1./ A Tapsony Községi Önkormányzat Óvodájának 2023. évi költségvetésének módosítása

Előadó: Fábos István polgármester

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

2./ A Tapsony Községi Önkormányzat Óvodájának 2023. évi költségvetésének végrehajtása

Előadó: Fábos István polgármester

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

3./ Az önkormányzat belső ellenőrzési jelentésének megtárgyalása

Előadó: Fábos István polgármester

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

4./ Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.16)

önkormányzati rendelet módosítása

Előadó: Fábos István polgármester

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

5./ Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló

önkormányzati rendelet megalkotása

Előadó: Fábos István polgármester

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

6./ A TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SO1-2022-00031 azonosítószámú „A Polgármesteri Hivatal energetikai korszerűsítése” című pályázat a szemléletformálás és épülethasználók kötelező képzése érdekében tervezett tevékenységek elvégzése tárgyában beérkezett ajánlatok elbírálása

Előadó: Fábos István polgármester

Előterjesztés: írásbeli előterjesztés

7./ Egyebek

Kérem, hogy a testületi ülésen feltétlenül megjelenni szíveskedj/szíveskedjen.

Tapsony, 2024. május 21.



Fábos István
polgármester

Tapsony Községi Önkormányzat Óvoda
Igazgatójától
8718 Tapsony, Zrínyi u. 2.

Előterjesztés
a Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024 május 29. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
a Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája 2023. évi költségvetésének módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

A Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája 2023. évi módosított költségvetési főösszege 29.365.871,- Ft, amely 3.981.351,- Ft-tal módosul.

Az előző évi maradvány igénybevétele 69.663,- Ft-tal, a központi irányító szervtől kapott támogatás összege 3.917.536,- Ft-tal nőtt.

A személyi juttatás kiadásainak emelkedését okozta a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (továbbiakban: Púétv.) hatályba lépése, mely kimondta:

- az a *munkavállaló aki a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban történő foglalkoztatást közlő kinevezési okmányban foglaltakat nem fogadja el*, akkor a Púétv. 157. § (6) bekezdésében foglaltak szerint szeptember 15. és szeptember 29. között nyilatkozatot nyújthat be a jogviszonyváltás el nem fogadásáról. Ebben az esetben köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyt el nem fogadó közalkalmazottat 2023. november 1-jén kezdődő 30 napos **felmentési idő** illeti meg, amelynek elteltével közalkalmazotti jogviszonya 2023. november 30-án megszűnik. Felmentési ideje alatt az érintettet a munkavégzési kötelezettsége alól fel kell menteni és a 2023. november 1. napján érvényes kinevezése szerinti, őt megillető illetményének alapulvételével a Púétv. 158. § (8) bekezdésben meghatározott mérték szerinti maximum háromhavi **végkielégítésre** jogosult.

- az óvodapedagógusok részére megállapított garantált illetmény a 2023. július 1. és 2023. november 1. napja közötti illetménykülönbségét a munkáltató 2023. december 10-éig kellett, hogy megkapja.

A változások összeségében 2.057.812,- Ft-os emelkedést eredményeztek a személyi juttatások esetében.

A garantált illetmény emelése, valamint az esélyteremtési illetményrész szinté hozzájárult a munkaadói járulék emelkedéséhez 450.502,- Ft mértékben.

A dologi kiadásokra tervezett összegre teljes körűen nem volt szükség. Így megkezdhattuk az óvoda épületének nyílászáró cseréjét. A felújításra fordított összeg 3.013.116,- Ft.

A költségvetési bevételek összege 5.848,- Ft-tal csökkent, a finanszírozási bevételek összege 3.987.199,- Ft-tal emelkedett. Ennek oka a szeptemberi gyermeklétszám növekedése. A gyermeklétszám változása az önkormányzatot megillető köznevelési támogatás összegének emelését eredményezte

A módosított előirányzat mindösszesen 3.981.351,- Ft-tal emelkedett.

Mindezek figyelembevételével kérem a Képviselő-testületet, hogy a Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája 2023. évi költségvetésének módosítását az előterjesztés szerinti tartalommal fogadják el!

Határozati javaslat:

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája 2023. évi költségvetésének módosítását megtárgyalta, azt az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja:

- **29.365.871,- Ft bevétellel**
melyből:
 - működési bevételek 2.152,- Ft
 - előző évi maradvány igénybevétele 69.663,- Ft
 - központi irányító szervei támogatás 29.294.056,- Ft

- **29.365.871,- Ft kiadással,**
melyből:
 - személyi juttatások 18.128.367,- Ft
 - munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj.adó 2.522.467,- Ft
 - dologi kiadások 4.242.691,- Ft
 - beruházások 1.459.230,- Ft
 - felújítások 3.013.116,- Ft

Felelős: Fábos István polgármester
Zexné Németh Andrea igazgató
Határidő: azonnal

Tapsony, 2024. május 19.


Zexné Németh Andrea
igazgató



1. melléklet

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor- szám	Megnevezés	<i>forintban</i>		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	14 970 555	16 186 374	1 215 819
05	Végkielégítés (K1105)	0	473 730	473 730
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	600 000	600 000	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	100 000	346 263	246 263
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	15 670 555	17 606 367	1 935 812
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	400 000	522 000	122 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	400 000	522 000	122 000
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	16 070 555	18 128 367	2 057 812
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27)	2 071 965	2 522 467	450 502
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	200 000	34 680	-165 320
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 057 000	2 107 734	-949 266
31	Készletbeszerzés: (=28+29+30) (K31)	3 257 000	2 142 414	-1 114 586
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	100 000	171 356	71 356
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	25 000	0	-25 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	125 000	171 356	46 356
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	240 000	178 275	-61 725
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	30 000	19 834	-10 166
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	50 000	41 459	-8 541
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	320 000	239 568	-80 432
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 000 000	348 756	-651 244

1. melléklet

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi költségvetési kiadásai

46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	150 000	0	-150 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	500 000	462 591	-37 409
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	1 970 000	1 050 915	-919 085
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	0	-100 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	100 000	0	-100 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 540 000	801 526	-738 474
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	250 000	76 480	-173 520
63	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	1 790 000	878 006	-911 994
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	7 242 000	4 242 691	-2 999 309
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	1 149 000	1 149 000
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	310 230	310 230
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	0	1 459 230	1 459 230
206	Ingatlanok felújítása (K71)	0	2 372 532	2 372 532
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	640 584	640 584
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0	3 013 116	3 013 116
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	25 384 520	29 365 871	3 981 351

2. melléklet

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi költségvetési bevételei

<i>forintban</i>				
Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés
216	Egyéb működési bevételek ($\geq 217+218$) (B411)	8 000	2 152	-5 848
219	Működési bevételek ($=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216$) (B4)	8 000	2 152	-5 848
283	Költségvetési bevételek ($=45+81+182+219+230+256+282$) (B1-B7)	8 000	2 152	-5 848

3. melléklet

az önkormányzat költségvetési szervének engedélyezett létszáma 2023.

fő

Az Óvoda engedélyezett létszáma	Létszám	Teljes munkaidős	Rész-munkaidős
Óvoda	3	3	0
Létszám összesen:	3	3	0

4. melléklet

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi finanszírozási bevételei

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	<i>forintban</i>
				Eltérés
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	69 663	69 663
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	69 663	69 663
16	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	25 376 520	29 294 056	3 917 536
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	25 376 520	29 363 719	3 987 199
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	25 376 520	29 363 719	3 987 199

Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája
Igazgatójától
8718 Tapsony, Zrínyi u. 2.

a Tapsony Községi Önkormányzata Képviselő-testületének
2024 május 29. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
a Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája 2023. évi költségvetésének végrehajtásához

Tisztelt Képviselő-testület!

A Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája 2023. évi költségvetési módosított főösszege 29.365.871,- Ft, a bevételi oldal 29.365.871,- Ft-tal, a kiadási oldal 29.268.563,- Ft-tal teljesült.

A személyi juttatás kiadásainak emelkedését okozta a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (továbbiakban: Púétv.) hatályba lépése, mely kimondta:

- az a *munkavállaló aki a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban történő foglalkoztatást közlő kinevezési okmányban foglaltakat nem fogadja el*, akkor a Púétv. 157. § (6) bekezdésében foglaltak szerint szeptember 15. és szeptember 29. között nyilatkozatot nyújthat be a jogviszonyváltás el nem fogadásáról. Ebben az esetben köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyt el nem fogadó közalkalmazottat 2023. november 1-jén kezdődő 30 napos **felmentési idő** illeti meg, amelynek elteltével közalkalmazotti jogviszonya 2023. november 30-án megszűnik. Felmentési ideje alatt az érintettet a munkavégzési kötelezettsége alól fel kell menteni és a 2023. november 1. napján érvényes kinevezése szerinti, őt megillető illetményének alapulvételével a Púétv. 158. § (8) bekezdésben meghatározott mérték szerinti maximum háromhavi **végkielégítésre** jogosult.

- az óvodapedagógusok részére megállapított garantált illetmény a 2023. július 1. és 2023. november 1. napja közötti illetménykülönbötét a munkáltató 2023. december 10-éig kellett, hogy megkapja.

1 fő óvodapedagógus a jogviszonyváltást nem fogadta el, ezért vele szemben a törvényben előírtak szerint jártunk el – illetménykülönbötet, felmentési idő, végkielégítés -, munkaviszonya 2024. november 30-án megszűnt.

A változások összeségében 2.057.812,- Ft-os emelkedést eredményeztek a személyi juttatások esetében.

A garantált illetmény emelése, valamint az esélyteremtési illetményrész szinté hozzájárult a munkaadói járulék emelkedéséhez 450.502,- Ft mértékben.

Az intézményben 2 fő óvodapedagógus és 1 fő nevelő munkát segítő közalkalmazott dolgozott.

A dologi kiadásokra tervezett összegre teljes körűen nem volt szükség. Így megkezdhettük az óvoda épületének nyílászáró cseréjét. A felújításra fordított összeg 3.013.116,- Ft.

Az óvoda finanszírozása folyamatos volt. A szeptemberi gyermeklétszám növekedése következtében az önkormányzatot megillető köznevelési támogatás összege is nőtt.

Mindezek figyelembevételével kérem a képviselő-testületet, hogy a Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája 2023. évi költségvetési beszámolóját az előterjesztés szerinti tartalommal fogadja el!

Határozati javaslat:

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája 2023. évi költségvetésének végrehajtását megtárgyalta, azt az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

- **29.365.871,- Ft bevétellel**
melyből:
 - működési bevételek 2.152,- Ft
 - előző évi maradvány igénybevétele 69.663,- Ft
 - központi irányító szervi támogatás 29.294.056,- Ft

- **29.268.563,- Ft kiadással,**
melyből:
 - személyi juttatások 18.128.367,- Ft
 - munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj.adó 2.425.159,- Ft
 - dologi kiadások 4.242.691,- Ft
 - beruházások 1.459.230,- Ft
 - felújítások 3.013.116,- Ft

Felelős: Fábos István polgármester
Zexné Németh Andrea igazgató

Határidő: azonnal

Tapsony, 2024. május 19.



Zexné Németh Andrea
igazgató

1. melléklet

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi költségvetési kiadásai

forintban

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	14 970 555	16 186 374	16 186 374	100
05	Végkielégítés (K1105)	0	473 730	473 730	100
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	600 000	600 000	600 000	100
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	100 000	346 263	346 263	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	15 670 555	17 606 367	17 606 367	100
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	400 000	522 000	522 000	100
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	400 000	522 000	522 000	100
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	16 070 555	18 128 367	18 128 367	100
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 071 965	2 522 467	2 425 159	96
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	2 335 159	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	90 000	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	200 000	34 680	34 680	100
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 057 000	2 107 734	2 107 734	100
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 257 000	2 142 414	2 142 414	100
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	100 000	171 356	171 356	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	25 000	0	0	0
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	125 000	171 356	171 356	100
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	240 000	178 275	178 275	0
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	30 000	19 834	19 834	0
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	50 000	41 459	41 459	0
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	320 000	239 568	239 568	100

1. melléklet

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi költségvetési kiadásai

43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 000 000	348 756	348 756	100
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	150 000	0	0	0
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	500 000	462 591	462 591	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	1 970 000	1 050 915	1 050 915	100
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	0	0	0
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	100 000	0	0	0
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 540 000	801 526	801 526	100
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	250 000	76 480	76 480	100
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	1 790 000	878 006	878 006	100
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	7 242 000	4 242 691	4 242 691	100
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	1 149 000	1 149 000	100
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	310 230	310 230	100
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	0	1 459 230	1 459 230	100
206	Ingatlanok felújítása (K71)	0	2 372 532	2 372 532	100
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	640 584	640 584	100
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0	3 013 116	3 013 116	100
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	25 384 520	29 365 871	29 268 563	100

2. melléklet

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi költségvetési bevételei

forintban

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
216	Egyéb működési bevételek ($\geq 217+218$) (B411)	8 000	2 152	2 152	100
219	Működési bevételek ($=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216$) (B4)	8 000	2 152	2 152	100
283	Költségvetési bevételek ($=45+81+182+219+230+256+282$) (B1-B7)	8 000	2 152	2 152	100

3. melléklet

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi finanszírozási bevételei

forintban

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	69 663	69 663	100
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	69 663	69 663	100
16	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	25 376 520	29 294 056	29 294 056	100
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	25 376 520	29 363 719	29 363 719	100
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	25 376 520	29 363 719	29 363 719	100

4. melléklet

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi engedélyezett létszáma

Az Önkormányzat költségvetési szervének - óvoda - engedélyezett létszáma	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős
Óvoda	3	3	0
Létszám összesen:	3	3	0

fő

5. melléklet

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi pénzeszköz változása

Sor- szám	Megnevezés	forintban
		Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban
01.	A. 32-33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege összesen (=2+3)	46 308
02	32. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege [+32]	22 175
03	33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege [(331-3318) + (332-3328)]	24 133
04	B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8-9-10-11-12-13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35-36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52)	-3 495
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [-003]	-29 268 563
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [+005]	29 365 871
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydőszaki egyenlege [-0981313]	-69 663
36	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tárgydőszaki forgalma összesen [+/-366]	31 140
37	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla tárgydőszaki forgalma [+/-3661]	31 140
53	C. 32-33. számlák számított tárgydőszaki záró egyenlege (A + B)	42 813
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydőszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)]	42 813

6. melléklet

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi mérlege

<i>forintban</i>				
Sor-szám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	3 433 788
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	516 075	0	1 334 060
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	831 000	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 347 075	0	4 767 848
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 347 075	0	4 767 848
49	C/II/1 Forintpénztár	22 175	0	23 465
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	22 175	0	23 465
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	24 133	0	19 348
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	24 133	0	19 348
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	46 308	0	42 813
170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	23 355	0	54 495
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	23 355	0	54 495
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	23 355	0	54 495
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 416 738	0	4 865 156
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 648 647	0	1 648 647
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	35 000	0	35 000
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-2 828 066	0	-1 574 662
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 253 404	0	2 930 604
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	108 985	0	3 039 589
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 307 753	0	1 825 567
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 307 753	0	1 825 567

6. melléklet

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi mérlege

252	FORRASOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 416 738	0	4 865 156
-----	-------------------------------------	------------------	----------	------------------

7. melléklet

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi vagyonskimutatása

forintban

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index:(%)
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZO BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	1 347 075	4 767 848	353,94
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I			
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak érték helyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	1 347 075	4 767 848	353,94
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1		3 433 788	
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			

7. melléklet

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi vagyonkimutatása

c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c		3 433 788	
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	516 075	1 334 060	258,50
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	516 075	1 334 060	258,50
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	831 000		
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	831 000		
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III			
1. Tartós részesedések	A/III/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			

7. melléklet

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi vagyonkimutatása

b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELESBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV			
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZO FORGÓESZKÖZÖK	B			

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi vagyonkimutatása

I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	46 308	42 813	92,45
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárok, csekkek, betétkönyvek	C/II	22 175	23 465	105,82
III. Forintszámlák	C/III	24 133	19 348	80,17
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D			
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III			
E/ EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	23 355	54 495	233,33
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+..+F	1 416 738	4 865 156	343,41
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	108 985	3 039 589	2 789,00
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	1 648 647	1 648 647	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II			
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	35 000	35 000	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-2 828 066	-1 574 662	55,68
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	1 253 404	2 930 604	233,81
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H			
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I			

7. melléklet

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi vagyonskimutatása

II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II			
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III			
I/ KINCSTARI SZAMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZIV IDOBELI ELHATAROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	1 307 753	1 825 567	139,60
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	1 416 738	4 865 156	343,41
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	1 524 365	1 524 365	100
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2			
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Aht-n belüli vagyonekezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
A nemzeti vagyronról 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			
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Zexné Németh Andrea, a Tapsony Községi Önkormányzat Óvodájának 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alaptó okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak 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,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

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

Kontrollkörnyezet:

A Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája vonatkozásában rendelkezésre áll a költségvetési szerv egységes szervezetbe foglalt Alapító Okirata, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája Szervezeti és Működési Szabályzata.

A Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája rendelkezik a jogszabályokban előírt szabályzatokkal, melyeket aktualizálni kell, illetve pótolni kell a hiányosságokat.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, a kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt.

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 visszafizetések 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 céljellelgyel 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.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a működési folyamatokba épített mindennapi ellenőrzések biztosítják, melyet a szakmai programunk alapján végzünk.

A külső ellenőrzések (szakmai felügyelet) megállapításait, javaslatait figyelembe vettük. Éves munkatervünkben értekezletek, beszámolók, írásbeli információk, határidőkkel előírásra kerültek, amelyek a nyomon követési rendszer részét képezi.

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.

Tapsony, 2024. február 01.



Zs. Németh Andrea
Zs. Németh Andrea
igazgató

Tapsony Község Önkormányzat
Polgármesterétől
8718. Tapsony, Széchenyi tér 1/a.
Tel./fax: 85/522-017

Előterjesztés

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. május 29. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
az önkormányzat belső ellenőrzésének ügyéhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Tapsony 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 Tapsony 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 jelen esetben nem kapcsolódik intézkedési terv, mivel az ellenőrzés megfelelőnek ítélte meg a költségvetési szerv működését.

Az ellenőrzési jegyzőkönyv jelen előterjesztés mellékletét képezi.

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

Határozati javaslat:

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyja az előterjesztés mellékletét képező, Tapsony Község Önkormányzat ellenőrzéséről szóló ellenőrzési jelentést.

Felelős: Fábos István polgármester
Határidő: értelem szerint

Tapsony, 2024. május 24.




Fábos István
polgármester

Ellenőrzési jelentés/tervezet

Tapsony Község Önkormányzata
Iktatószám:

A jelentést elfogadom:
Név:
Aláírás:
Dátum:

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzése című vizgálathoz

2023.10.10.

I./
AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

Az ellenőrzést végző szervezet:	Forró Barbara
A vizsgálat célja:	<p>Annak megállapítása volt, hogy</p> <p>1. A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése; az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosíthatósága; a pénzügyi elszámolások pontossága, számviteli nyilvántartások megfelelősége. Kiemelt figyelemmel a bevételek alakulására, a beszédett helyi adó könyvelésére, nyilvántartására</p> <p>2. Szociális ellátások folyamatának ellenőrzése</p>
Ellenőrzött szervezet	Tapsony Község Önkormányzata
Az ellenőrzés típusa:	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés tárgya:	<p>1.A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése, a bevételek -helyi adók – alakulása, könyvelése, nyilvántartása.</p> <p>2. Szociális ellátások folyamatának ellenőrzése</p>
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:	2023.09.15.-2023.09.26.
A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:	2023.09.15.-2023.09.26.
Időigény (ellenőri munkanapok száma):	15 nap
Vizsgálatvezető: Az ellenőrzésben közreműködött belső ellenőrök:	Forró Barbara
Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:	Hajdu Szabina jegyző Fábos István polgármester

II./ VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat során felmérésre és értékelésre került Tapsony 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:

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2022. (III.9.) számú önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2022.évi költségvetéséről szól, amelyet zárszámadás előtt módosítottak egy alkalommal önkormányzati rendeletben. A 2022. évi zárszámadás 6/2023. (V.26.) számú rendeletben került elfogadásra. A vizsgált időszakra vonatkozó költségvetést és zárszámadást a főkönyvi kivonat alátámasztotta. A költségvetés eredeti, módosított előirányzata, továbbá a teljesítés adatai a zárszámadásban egyezőséget mutatott a beszámolóban szereplő adatokkal.

Az Áhsz 14. számú mellékletében előírt előirányzat nyilvántartást elektronikus formában elkészítették.

A zárszámadás mérleg sorainak leltárral történő alátámasztását elkészítették. A költségvetési rendeletben az Áht. 24. §-ban előírt kötelező tartalmi elemek szerepeltek.

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

Tapsony Községi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló rendeletét a Képviselő-testület 6/2023. (V.26.) önkormányzati rendeletében határozta meg.

A költségvetés valóságtartalmának vizsgálata során Tapsony 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 szerepeltek.

A kötelezettségvállalás dokumentumával rendelkeztek a vizsgát esetekben. A 200.000 feletti kötelező előzetes írásbeli kötelezettségvállalás és annak pénzügyi ellenjegyzése, illetve a kötelezettségvállalás nyilvántartását az ASP programban készítik.

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.

Tapsony Községi Önkormányzat képviselő-testülete a szociális gondoskodás helyi szabályozásáról szóló 4/2022. (III.9.) önkormányzati rendeletében rendelkezik az 1993. évi III. törvény (Szoctv.) 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,
- tanévkezdési támogatás

b) Szociális- és gyermekjóléti szolgáltatások:

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

A pénzbeli és természetben nyújtott szociális ellátások iránti kérelmet a Mesztegnyői Közös Önkormányzati Hivatalnál lehet benyújtani. A települési támogatási ügyiratok közül pénzbeli és természetbeni szociális ellátások kerültek vizsgálatra (temetési támogatás, egyszeri 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.	<p>A költségvetési kiadások és közhatalmi bevételek valóságátartalmának ellenőrzésénél a 2022 évi bizonylataiból szűrőpróba szerint kiválasztott tételeknél hiányosságok nem kerültek megállapításra.</p> <p>A kiválasztott tételek vizsgálata során a kötelezettségvállalás dokumentumával rendelkeztek, a szabályzat szerint előírt aláírásokkal ellenjegyezték. A közhatalmi bevételek alátámasztásánál telekadónál határozatokkal, építményadóknál az adatbejelentőkkel rendelkeztek.</p>	-	-	-
2.	<p>Gazdálkodási szabályzatokkal 2022. évre vonatkozóan 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. 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.</p>			
3.	<p>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.</p>			

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: Tapsony Község Önkormányzata
- Hivatal: Mesztegnyői Közös Önkormányzati Hivatal
- Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2022. (III.9.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2022.évi költségvetéséről
- Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2023. (V.26.) önkormányzati rendelete 2022. évi költségvetés zárszámadásáról szóló
- Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2022. (III.9.) önkormányzati rendelete a szociális és gyermekvédelmi ellátások helyi szabályairól

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. Költségvetés

A belső ellenőrzés Tapsony 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 kell tartalmaznia:

- 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. Tapsony Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. február 9-én tárgyalta és fogadta el Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2022.(III.9.) számú önkormányzati rendeletét az Önkormányzat 2022.évi költségvetéséről. A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését 113.739.427 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel és 113.739.427 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 előirányzatmódosítás, 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.

A képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében az elfogadott költségvetést zárszámadást megelőzően egy alkalommal módosította 6/2023. (V.26.) önkormányzati rendeletében.

A képviselő-testület Tapsony Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást a mellékletekben foglaltaknak megfelelően Ft 158.835.054 bevétel, 119.915.192 Ft kiadási összeggel hagyta jóvá.

A főösszegeken belül az önkormányzat működési és felhalmozási kiadásait a képviselő-testület elfogadta a zárszámadásában működési kiadásokat összesen 87365417 Ft, melyből

- Személyi jellegű kiadások 42.176.694 Ft
- Járulékok 4.730.607 Ft
- Dologi kiadások 29.518.762 Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai 1.079.519 Ft
- támogatások, átadott pénzeszközök 9.859.835 Ft

A felhalmozási kiadások összesen 8.627.852 Ft, melyből

- Beruházási kiadások 7.528794 Ft
- Felújítási kiadások 1.099058 Ft

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

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

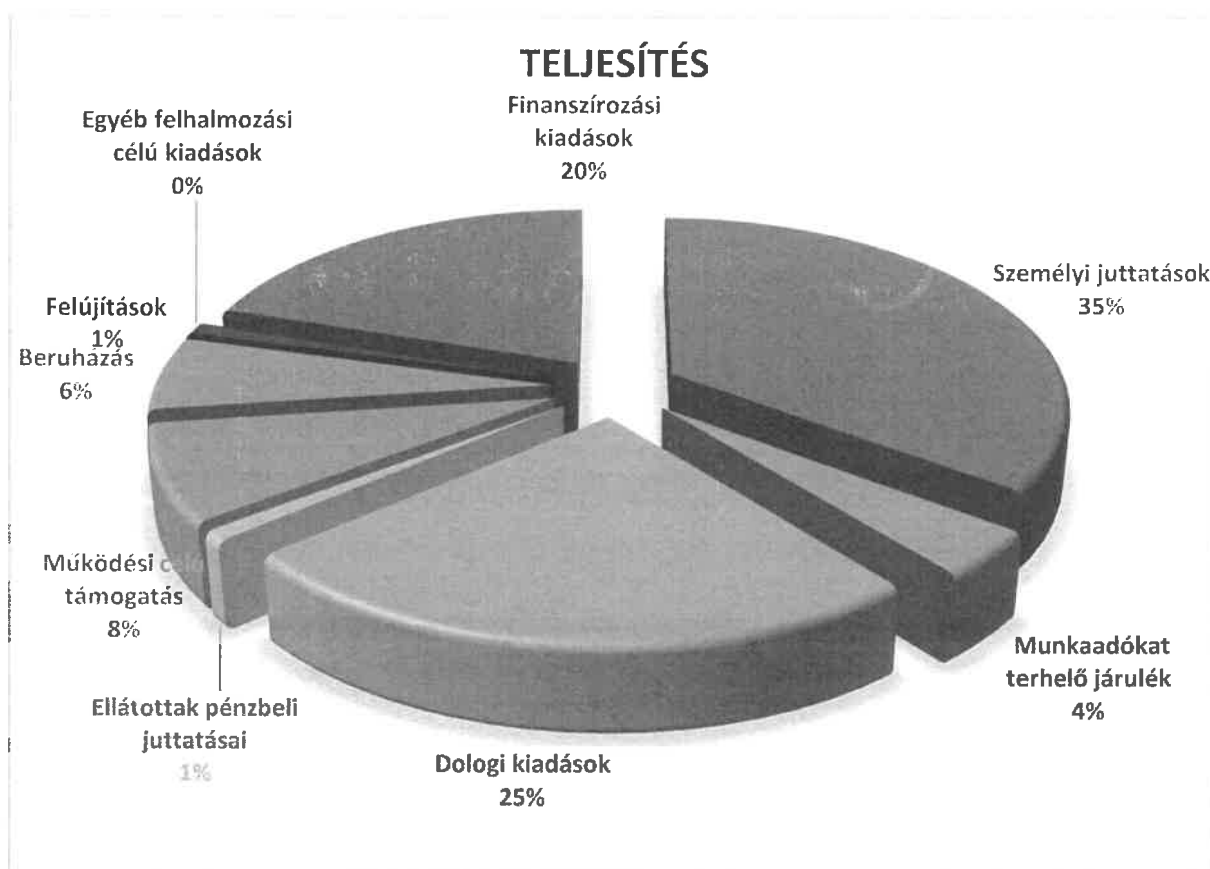
Tapsony Község Önkormányzatának 2022. évi bevételének alakulása

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesített előirányzat %-ban
Költségvetési bevétel	104 200 998	147 124 893	147 124 893	100,00%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről(B1)	81 340 898	83 505 622	83 505 622	100,00%
Felhalmozási célú támogatások áht. belülről (B2)	-	14 999 998	14 999 998	100,00%
Közhatalmi bevételek(B3)	19 300 000	32 898 491	32 898 491	100,00%
Működési bevételek (B4)	3 360 100	15 551 118	15 551 118	100,00%
Működési célú átvett pénzeszközök(B6)				-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök(B7)	200 000	169 664	169 664	100,00%
Finanszírozási bevétel (B8)	9 533 429	11 667 188	11 667 188	100,00%
Összesen	113 734 427	158 792 081	158 792 081	100,00%

1.számú tábla

Tapsony Községi Önkormányzat zárszámadásáról szóló rendelet szerint az Önkormányzat bevételei az eredeti előirányzathoz képest 139,62 %-ban, a módosított előirányzathoz képest 100,0 %-ban teljesültek.

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



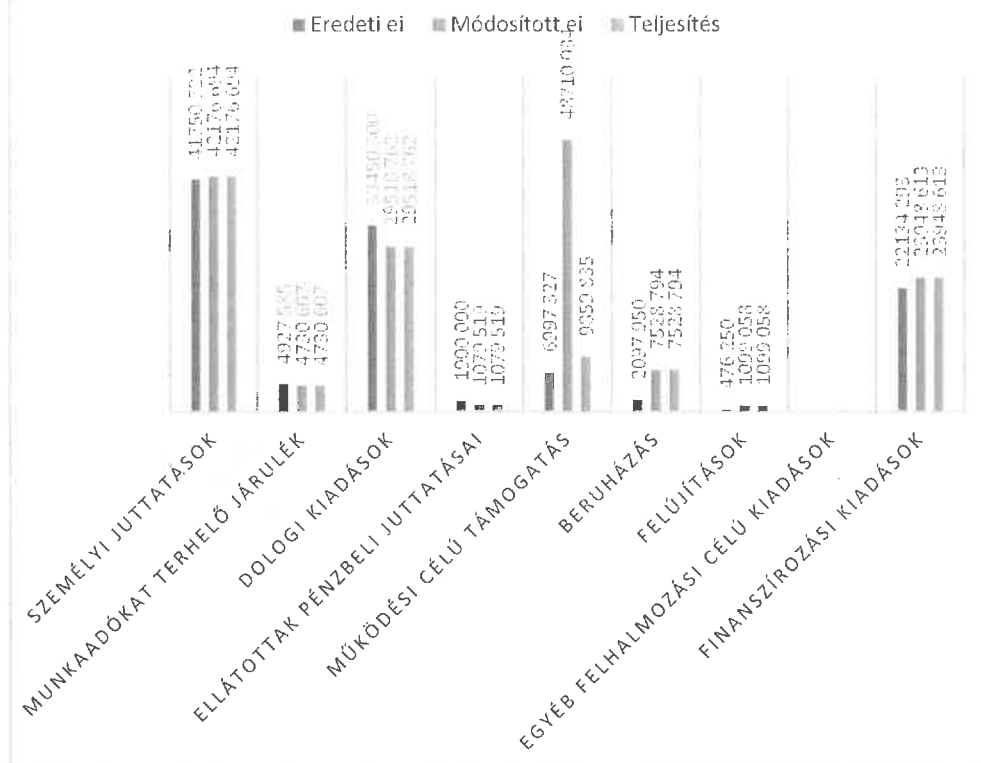
1.sz. diagram

Az Önkormányzatnál a személyi jellegű juttatások és járulécai az összes kiadás 39,11 %-át teszi ki. Dologi kiadások 24,61%, működési célú támogatások 8,22 %, az ellátottak pénzbeli juttatásai 0,9 %-ot jelent a teljesített költségvetési kiadási oldalon.

A 2. számú diagramban látható az eredeti előirányzat, módosított előirányzat és a teljesítés forintban kimutatva. A kiadások az eredeti előirányzathoz képest 105,46 %-ban, a módosított előirányzathoz képest 75,53 %-ban teljesültek.

Az elérés a módosított előirányzathoz képest a teljesítésnél a működési célú támogatáson 20,24 %-os teljesítése jelentősen elmaradt, 38.850.199 Ft-tal maradt el a tervezett összeghez.

2022.ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK



2 sz. diagramm

Beszámoló készítés

A költségvetési évről főkönyvi kivonattal alátámasztott beszámoló került bemutatásra. A mérleg soraihoz leltár készült. Az Áht. 91. §-ban szabályozottaknak 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)/1,2,3, költségvetési szerveinek 4,5,6 melléklete, finanszírozási kiadását 7 melléklet, finanszírozási bevételét 8,9,10 melléklet tartalmazza.
- az önkormányzat engedélyezett létszámát 11. melléklet,
- az önkormányzat pénzeszközeinek változását (előirányzat teljesítése) 13. melléklete,
- vagyonkimutatást a 15. melléklet tartalmazta.

Tapsony Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. évbí zárszámadásának 16. melléklete a három évre előirányzat felhasználási tervét tartalmazza, adósságot keletkeztető ügyleteinek

bemutatását a 17. mellékletben részletezte. Az Önkormányzatnak több éves kihatással járó hitelállománya nincs.

A költségvetés megvalósítása, a bizonylatok feldolgozásának rendje

A belső ellenőrzés szűrőpróba szerűen kiválasztott bevételeket ellenőrizte.

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	19 300 000	32 898 491	32 898 491	100,00%
2021	17 800 000	21 735 077	21 735 077	100,00%
2020	28 100 000	33 764 292	33 764 292	100,00%

2.számú tábla

Az önkormányzatnál közhatalmi bevételeket az építményadó, kommunális adó és az értékesítési és forgalmi adók között helyi iparüzési adók jelentik. A 2022. évi költségvetési bevétel 20,72 %-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 összegénél kevesebb volt.

Közhatalmi bevételek alakulása 02. űrlap adatai szerint

2022. év	Eredeti előirányzat	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés aránya a módosított előirányzathoz
Vagyoni típusú adók (B34)	2 800 000	6 758 591	6 758 591	100,00%
<i>Ebből: Építményadó</i>	-	-	4 678 584	
<i>Ebből: magánszemélyek kommunális adója</i>	-	-	2 080 007	
<i>Ebből: telekadó</i>				
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B351) Állandó tev. Helyi adó	16 500 000	26 085 112	26 085 112	
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	-	54 788	54 788	
Közhatalmi bevételek (B3)	19 300 000	32 898 491	32 898 491	100,00%

3.számú tábla

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

Dátum	Összeg	Fők.szám	Bizonylat	Befizetés
Építményadó				
2022.05.16	1.850.200	3311311	008/2022	Számlakivonattal egyező
2022.11.16	104.684	3311311	2022/1740	Számlakivonattal egyező határozat szám: TAP/330-7/2022
Magánszemély kommunális adója				
2017.01.30 határozat szerint került meghatározásra.	6500 Ft		TAP/784-7/2022/	Letiltás szerint-2022.12.07-én
határozat készült a magánszemély bevallása alapján a kommunális adójáról	6500 Ft		TAP/605-4/2016/A számú határozat	Letiltási rendelvény alapján 2022.02.15
határozat készült a magánszemély bevallása alapján a kommunális adójáról	3250 Ft		TAP/807-4/2022/A számú határozat	2022.12.12-én befizetésre került
határozat készült a magánszemély bevallása alapján a kommunális adójáról	6500Ft		TAP/405-5/2022/A számú határozat	2022.10.19-én befizetésre került
határozat készült a magánszemély bevallása alapján a kommunális adójáról	6500Ft		TAP/813-4/2022/A számú határozat	2022.12.08-án befizetésre került

Építményadó: adóbejelentő szerint került megállapításra, a könyvelések a számlakivonat szerint valósult meg, az Építményadó beszedési számlára történt befizetések szerint. Kommunális adó

magánszemély bejelentése- bevallása alapján kerül meghatározásra. Ellenőrzésnél a bankszámlakivonaton történt befizetések a határozatokban megállapított építményadóval és kommunális adóval megegyeztek. A határozatokat az ellenőrzés részére bemutatták, az elmaradt kommunális adó letiltással történő beszedésére intézkedések történtek.

A bevallásban részletezett adók befizetésre kerültek, könyvelésük bizonylatok szerint történtek.

Eltérés nem került megállapításra.

Szociális ellátások

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

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

A 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.

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2022. (III.9) 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 Tapsony község polgármestere (a továbbiakban: polgármester) dönt 8. § (2) szakasza szerint:

- a) települési temetési támogatásról,
- b) étkeztetés, és a
- c) tanévkezdési támogatásról.

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)	600.000			
Egyéb nem intézményi ellátások (>=99+...+117) (K48)	1.300.000	1.079.519	1.079.519	100,00%
ebből köztemetés			248719	
ebből: települési támogatás [Szoc.tv. 45. §], (K48)	0	0	120000	0
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben [Nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján] adott más ellátás, (K48)			710.000	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1.900.000	1.079.519	1.079.519	100,00%

1. számú tábla

A belső ellenőrzés a 2022. évben az ellátottak pénzbeli juttatásait ellenőrizte. A zárszámadásban szereplő 1.079.519 Ft teljesítés összege a főkönyvi kivonaton a 843521 ellátottak pénzbeli juttatások ráfordításai összeggel megegyezett. A 05481 előirányzat számlán 4.027.256 Ft összeg szerepelt, a teljesítésnél a 0548317 főkönyvi számlálán a települési támogatás kiadásai soron Szoc.tv. 45. § alapján teljesített kifizetéseknél a 1.079.519 Ft.

A települési támogatásokat tartalmazó főkönyvi katon került szűrőpróba alapján vizsgálatra.

Sorszám	Dátum	Összeg	okmányszám
1	2022-11-24	15 000,00	6922/2022/1
2	2022-06-13	8 900,00	6276/2022/1
3	2022-01-03	5 000,00	6051/2022/1
4	2022-12-22	415 000,00	7052/2022/1
5	2022-12-21	248 719,00	7046/2022/1
6	2022-11-30	32 490,00	A05200734/0680/00001
7	2022-11-30	29 970,00	A05702860/0438/00003

A fenti tételek kerültek könyvelésre, amely részletes ellenőrzésére került sor. A megvizsgált tételekhez minden esetben tartalmazták a települési támogatás megállapítására szóló határozatot. A testületi határozatokban meghatározott tételek kerültek kifizetésre. A határozat mellett kiadási utalványrendeletet összesítve készítették el.

1. tétel

2022.11.24-én kiadási pénztárbizonylaton került kifizetésre települési támogatás 15000 Ft összegben a K-2022/39662/11/4 számú pénztárbizonylaton.

Utalványozó, érvényesítő, a támogatás átvevő aláírása a pénztárbizonylaton megfelelően szerepelt. Kiadási utalványrendeletet utólag készítettek a kifizetéshez, 2023.09.27-én. Kifizetésnél készült utalványrendelet megfelelő, azonban a kontírozást nem tartalmazta. A temetési támogatásról szóló határozatot a Tap/830-2/2022 ügyiratszámom elkészítették. Kérelemmel indult az eljárás, a temetési számla, anyakönyvi kivonatot az ügyirat megfelelően tartalmazta.

2 tétel

2022.06.13-án kiadási pénztárbizonylaton került kifizetésre bejáró tanulók bérlet támogatása 8.900 Ft összegben a K-2022/39662/6/8 számú pénztárbizonylaton. Utalványozó, érvényesítő, a támogatás átvevő aláírása a pénztárbizonylaton megfelelően szerepelt. Kiadási utalványrendeletet utólag készítettek a kifizetéshez, 2023.09.27-én. Kifizetésnél készült utalványrendelet megfelelő, azonban a kontírozást nem tartalmazta. A tanulók bérlet támogatása iskolai bérletigénylés szerint történt.

3 tétel

2022.01.3-án banki terhelés szerepelt az 1/2022. számú bankszámlakivonaton. A magánszemély részére 5.000 Ft utaláshoz utalványrendeletek készültek. Arany János Tehetség gondozó Programba résztvevő részére a 134/2017. (XII.04.) képviselő-testület határozata szerint ösztöndíj került kifizetésre. Utalványozó, érvényesítő, bizonylaton megfelelően szerepelt, 30-2/2017

4. tétel

2022.12.1-i kiadási pénztárbizonylaton került kifizetésre 415.000 Ft összegű természetbeni juttatás a K-2022/39662/12/53 számú pénztárbizonylaton az utalványozó, érvényesítő, a támogatás átvevő aláírása a pénztárbizonylaton megfelelően szerepelt. Kiadási utalványrendeletet utólag készítettek a kifizetéshez, 2023.09.27-én. Kifizetésnél készült utalványrendelet megfelelő, azonban a kontírozást nem tartalmazta. Ajándékutalvány vásárlása bizonylatok szerint 415.000 Ft értékben valósult meg, amelyet nyugdíjasok részére lista szerint került átvételre.

A kifizetés a Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének 91/2022. (XII.1.) képviselő-testületi határozata alapján 2500 Ft/fő értékben valósult meg.

5. sorszámú tétel

248.719 Ft köztemetés a 131/2022. számú bankszámlakivonaton került kifizetésre. A kivonaton teljesített kifizetés a Somogy Megyei Temetkezési Sz Kft. részére került utalásra NAHYS-

2022/102191 számú számla szerint. A bankszámlakivonat mellett utalványrendelet utólagosan 2023.01.25-én került nyomtatásra, aláírásra. 2022.12.21-i pénzügyi teljesítésű kifizetés utalványozása 2023.01.25-i. Kiadási utalványrendeletet a kifizetéskor is készítették, azokon az aláírások szintén szerepeltek.

6. sorszámú tétel

2022.11.30-i kiadási pénztárbizonylaton került kifizetésre 32490 Ft összegű természetbeni juttatás a K-2022/39662/11/53 számú pénztárbizonylaton az utalványozó, érvényesítő, a támogatás átvevő aláírása a pénztárbizonylaton megfelelően szerepelt. Kiadási utalványrendeletet utólag készítették a kifizetéshez, 2023.09.27-én. Kifizetésnél készült utalványrendelet megfelelő, azonban a kontírozást nem tartalmazta. Ajándékcsomag kiosztása 1200 Ft/fő értékben a Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének 92/2022. (XII.1.) képviselő-testületi határozata alapján értékben valósult meg. Azonos értékben kerültek csomagok vásárlásra, bizonylat melléklet.

7. sorszámú tétel

2022.11.30-i kiadási pénztárbizonylaton került kifizetésre 29970 Ft összegű természetbeni juttatás a K-2022/39662/11/52 számú pénztárbizonylaton az utalványozó, érvényesítő, a támogatás átvevő aláírása a pénztárbizonylaton megfelelően szerepelt. Kiadási utalványrendeletet utólag készítették a kifizetéshez, 2023.09.27-én. Kifizetésnél készült utalványrendelet megfelelő, azonban a kontírozást nem tartalmazta. Ajándékcsomag kiosztása 1200 Ft/fő értékben a Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének 92/2022. (XII.1.) képviselő-testületi határozata alapján értékben valósult meg. Azonos értékben kerültek mikuláscsomagok vásárlásra.

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.

Tapsony, 2023. 10.10

Forró Barbara

Tapsony Község Önkormányzat
Polgármesterétől
8718 Tapsony, Széchenyi tér 1/a.
Tel./fax: 85/515-017

Előterjesztés

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. május 29. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
Tapsony Község Önkormányzata 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

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

a bevételeket:	275.804.064 Ft,	
melyből:	- Önkormányzatok működési támogatásai	63.927.204 Ft,
	- Egyéb működési célú .tám.bevételei	11.899.958 Ft,
	- Felhalmozási célú támogatások	90.674.152 Ft,
	- Közhatalmi bevételek	54.435.500 Ft,
	- Működési bevételek	7.238.286 Ft,
	- Felhalmozási bevétel	6.300.000 Ft,
	- Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	224.620 Ft,
	- Előző évi maradvány igénybevétele	38.919.862 Ft,
	- Államháztartáson belüli megelőlegezések	2.184.482 Ft,
	- Irányító szervei támogatás (Óvoda)	29.294.056 Ft.
a kiadásokat:	150.981.488 Ft,	
melyből:	- Személyi jellegű kiadások	65.795.840 Ft,
	- Munkaadót terhelő járulékok	6.634.434 Ft,
	- Dologi kiadások	40.711.769 Ft,
	- Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.383.098 Ft,
	- Egyéb működési célú kiadások	11.582.237 Ft,
	- Beruházások	18.728.123 Ft,
	- Felújítások	3.013.116 Ft,
	- Államháztartáson belüli megelőleg. vf.	2.132.871 Ft,
	- Irányító szervei támogatás (Óvoda)	29.294.056 Ft.

A bevételi főösszeg az önkormányzat költségvetési támogatásából (működési-, szociális-, kulturális és egyéb kiegészítő támogatások (Szociális célú tűzifa pályázat, Lakossági víz- és csatornatámogatás pályázata), működési célú támogatásokból, adó bevételekből, saját bevételekből, ingatlan és falugondnoki busz értékesítéséből, valamint a pályázatokra kapott támogatásokból tevődik össze.

2023-ban is részt vett önkormányzatunk az Országos közmunkaprogramokban, melynek keretében közfoglalkoztatotti munkavégzésre nyílt lehetőségünk.

Az önkormányzat 2022. évben is nyert pályázatokat, melyek felhasználásának egy része 2022. évben megvalósult, illetve áthúzódott 2023. évre, valamint áthúzódik 2024. évre.

Áthúzódó támogatások:

- Tanya- és falugondnoki buszok beszerzése – támogatás összege 14.999.998 Ft
- Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SO1-2022-00031 - támogatás összege 90 892 744 Ft

A beruházási és felújítási kiadásaink a Magyar Falu Programból nyert pénzeszközök felhasználásából valósultak meg, valamint TOP UNIÓS támogatásból.

A személyi jellegű kiadásokra 65.795.840 Ft-ot költöttünk, ide tartozik a közalkalmazottak, köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban foglalkoztatottak, munkatörvénykönyv hatálya alá tartozók és a közfoglalkoztatottak juttatásai. A külső személyi juttatások jelentik a polgármesternek, alpolgármesternek, képviselő-testület tagjainak fizetett tiszteletdíj, költségátalány összegét, valamint az egyéb jogviszonyban (pl.: megbízási díjjal: SNI gyerekekkel való foglalkozás) foglalkoztatottak béreit.

A dologi kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-os teljesítést mutatnak.

Az alábbi pénzeszközátadások történtek 4.277.874 Ft összegben:

Mesztegyő Közös Hivatal fenntartására	931.287 Ft
Mesztegyő Környéki Önk.Társulása	607.637 Ft
Marcali Többcélú Kistérségi Társulás	833.000 Ft
Magyar Államkincstár (Bursa Hungarica ösztöndíj)	100.000 Ft
DRV Zrt. Siófok	1.454.700 Ft
Civil szervezetek	351.250 Ft

Az ellátottak pénzbeli juttatásai összesen 2.383.098,- Ft-ot tesznek ki az alábbi bontásban:

Köztemetés	258.238 Ft
Települési támogatások	115.000 Ft
Egyéb önkorm. támogatások szociális	2.009.860 Ft

A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadásainak és törvényi előírásain alapuló befizetéseinek (szolidaritási hozzájárulási adó) együttes összege 7.304.363 Ft.

Az önkormányzat 5.652.000,- Ft névértékű részvénnyel rendelkezik.

HUNGAROPHARMA részvény	440.000 Ft
Mecsek Dráva Hulladékgazdálkodási Társulás Pécs	17.000 Ft

ELMIB részvény

5.095.000 Ft

Marcali és Térsége Közszolgáltató Nonprofit Kft.

100.000 Ft

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

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 részletezi kiadási összegek és bevételi összegek formájában.

a 3-12. §-hoz

A rendeletehöz tartozó mellékletek felsorolását tartalmazza.

a 13. §-hoz

Az önkormányzat több éves kihatással járó feladataira vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

a 14. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

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

Tapsony, 2024. május 22.



Fábos István
polgármester

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

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

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya az önkormányzatra terjed ki.

2. Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének teljesítése

2. § A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének *kiadási összességét 150.981.488 Ft-ban, bevételi összességét 275.804.064 Ft-ban* állapítja meg.

3. § (1) Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi teljesített költségvetési kiadásainak forrásonkénti részletezését az 1. melléklet, a 2. melléklet és a 3. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi teljesített költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 4. melléklet, az 5. melléklet és a 6. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi finanszírozási kiadásait a 7. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat és költségvetési szervének a 2023. évi finanszírozási bevételeit a 8. melléklet, a 9. melléklet és a 10. melléklet tartalmazza.

4. § A képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát az 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. § Az önkormányzat és költségvetési szervének felhasználási ütemtervét e rendelet 12. melléklete tartalmazza.

6. § Az önkormányzat pénzeszközeinek változását e rendelet 13. melléklete tartalmazza.

7. § A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. december 31-i állapot szerinti eszközeinek és forrásainak értékét a 14. mellékletben állapítja meg.

8. § Az önkormányzat és költségvetési szervének vagyonkimutatását e rendelet 15. melléklet tartalmazza.

9. § Az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a következő három évre vonatkozóan e rendelet 16. melléklete tartalmazza.

10. § Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek bemutatását e rendelet 17. melléklete tartalmazza.

11. § Az önkormányzat és költségvetési szervének összevont költségvetési mérlegét e rendelet 18. melléklete tartalmazza.

12. § Az önkormányzat és költségvetési szervének maradvány kimutatását e rendelet 19. melléklete tartalmazza.

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

3. Záró rendelkezések

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

Tapsony, 2024.

Fábos István
polgármester

Hajdu Szabina
jegyző

Záradék:

A rendelet 2024. napján kihirdetésre került.

Tapsony, 2024.

Hajdu Szabina
jegyző

1. melléklet

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

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	48 592 859	45 407 140	45 407 140	100
5	Végkielégítés (K1105)	0	473 730	473 730	100
7	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 600 000	1 500 000	1 500 000	100
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	250 000	610 301	610 301	100
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	50 442 859	47 991 171	47 991 171	100
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	12 880 000	14 406 930	14 406 930	100
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	400 000	522 000	522 000	100
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	426 516	2 875 739	2 875 739	100
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	13 706 516	17 804 669	17 804 669	100
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	64 149 375	65 795 840	65 795 840	100
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	7 889 505	6 731 742	6 634 434	99
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	----	----	6 221 701	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	----	----	60 906	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	----	----	351 827	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	300 000	34 680	34 680	100
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	12 007 000	11 163 865	11 163 865	100
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	12 307 000	11 198 545	11 198 545	100
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	750 000	830 853	830 853	100
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	725 000	955 690	955 690	100
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 475 000	1 786 543	1 786 543	100
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	4 740 000	4 467 069	4 467 069	100
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	630 000	862 778	862 778	100
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	325 000	604 093	604 093	100
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	5 695 000	5 933 940	5 933 940	100
40	Vásárolt élelmiszer (K332)	4 850 000	4 353 066	4 353 066	100
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	500 000	0		0
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 500 000	941 699	941 699	100
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 550 000	2 318 700	2 318 700	100
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	6 937 745	5 796 582	5 796 582	100
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	----	----	610 243	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	23 032 745	19 343 987	19 343 987	100
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	300 000	0		0
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	70 000	80 000	80 000	100
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	370 000	80 000	80 000	100
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	9 395 650	6 953 405	6 953 405	100

55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	5 000	0	0	0
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 250 000	1 349 289	1 349 289	100
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	10 650 650	8 302 694	8 302 694	100
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	47 835 395	40 711 769	40 711 769	100
66	Családi támogatások (=67+...+76) (K42)	1 000 000	0	0	0
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	1 050 000	2 383 098	2 383 098	100
120	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	----	----	258 238	0
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §] (K48)	----	----	115 000	0
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	----	----	2 009 860	0
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	2 050 000	2 383 098	2 383 098	100
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	234 760	234 760	234 760	100
128	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései (K5022)	7 063 524	7 063 524	7 063 524	100
129	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	6 079	6 079	100
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	7 298 284	7 304 363	7 304 363	100
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	4 286 163	2 471 924	2 471 924	100
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	----	----	100 000	0
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	----	----	1 538 924	0
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	----	----	833 000	0
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	645 000	1 805 950	1 805 950	100
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	----	----	1 789 700	0
189	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	----	----	16 250	0
193	Tartalékok (K513)	0	124 725 268	----	0
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	12 229 447	136 307 505	11 582 237	8
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	244 900	244 900	100
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	11 810 998	14 501 654	14 501 654	100
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 189 000	3 981 569	3 981 569	100
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	14 999 998	18 728 123	18 728 123	100
206	Ingtatlanok felújítása (K71)	0	2 372 532	2 372 532	100
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	640 584	640 584	100
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0	3 013 116	3 013 116	100
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	149 153 720	273 671 193	148 848 617	54

2. melléklet

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

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	forintban
					%
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	33 622 304	29 220 766	29 220 766	100
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 000 000	900 000	900 000	100
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	150 000	264 038	264 038	100
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	34 772 304	30 384 804	30 384 804	100
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	12 880 000	14 406 930	14 406 930	100
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	426 516	2 875 739	2 875 739	100
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	13 306 516	17 282 669	17 282 669	100
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	48 078 820	47 667 473	47 667 473	100
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	5 817 540	4 209 275	4 209 275	100
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	3 886 542	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	60 906	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	261 827	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	100 000	0	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	8 950 000	9 056 131	9 056 131	100
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	9 050 000	9 056 131	9 056 131	100
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	650 000	659 497	659 497	100
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	700 000	955 690	955 690	100
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 350 000	1 615 187	1 615 187	100
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	4 500 000	4 288 794	4 288 794	100
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	600 000	842 944	842 944	100
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	275 000	562 634	562 634	100
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	5 375 000	5 694 372	5 694 372	100
40	Vásárolt élelmezés (K332)	4 850 000	4 353 066	4 353 066	100
41	Bérelti és lízing díjak (>=42) (K333)	500 000	0	0	0
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 500 000	592 943	592 943	0
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 400 000	2 318 700	2 318 700	100
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	6 437 745	5 333 991	5 333 991	0
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	610 243	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	21 062 745	18 293 072	18 293 072	100
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	200 000	0	0	0
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	70 000	80 000	80 000	100
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	270 000	80 000	80 000	100
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	7 855 650	6 151 879	6 151 879	100
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	5 000	0	0	0
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 000 000	1 272 809	1 272 809	0
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	8 860 650	7 424 688	7 424 688	100
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	40 593 395	36 469 078	36 469 078	100
66	Családi támogatások (=67+...+76) (K42)	1 000 000	0	0	0
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	1 050 000	2 383 098	2 383 098	0
120	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48. §] (K48)	0	0	258 238	0
121	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0	0	115 000	0

123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	2 009 860	0
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	2 050 000	2 383 098	2 383 098	100
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	234 760	234 760	234 760	100
128	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	7 063 524	7 063 524	7 063 524	100
129	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	6 079	6 079	100
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	7 298 284	7 304 363	7 304 363	100
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	4 286 163	2 471 924	2 471 924	100
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	100 000	0
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	1 538 924	0
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	833 000	0
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	645 000	1 805 950	1 805 950	100,00
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	1 789 700	0
189	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	16 250	0
193	Tartalékok (K513)	0	124 725 268	0	0
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	12 229 447	136 307 505	11 582 237	8
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	244 900	244 900	100
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	11 810 998	13 352 654	13 352 654	100
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 189 000	3 671 339	3 671 339	100
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	14 999 998	17 268 893	17 268 893	100
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	123 769 200	244 305 322	119 580 054	49

3. melléklet

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

Az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Megnevezés	forintban			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	14 970 555	16 186 374	16 186 374	100
05	Végkielégítés (K1105)	0	473 730	473 730	100
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	600 000	600 000	600 000	100
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	100 000	346 263	346 263	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	15 670 555	17 606 367	17 606 367	100
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	400 000	522 000	522 000	100
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	400 000	522 000	522 000	100
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	16 070 555	18 128 367	18 128 367	100
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 071 965	2 522 467	2 425 159	96
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	2 335 159	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	90 000	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	200 000	34 680	34 680	100
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 057 000	2 107 734	2 107 734	100
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 257 000	2 142 414	2 142 414	100
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	100 000	171 356	171 356	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	25 000	0	0	0
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	125 000	171 356	171 356	100
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	240 000	178 275	178 275	0
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	30 000	19 834	19 834	0
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	50 000	41 459	41 459	0
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	320 000	239 568	239 568	100
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 000 000	348 756	348 756	100
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	150 000	0	0	0
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	500 000	462 591	462 591	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	1 970 000	1 050 915	1 050 915	100
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	0	0	0
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	100 000	0	0	0
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 540 000	801 526	801 526	100
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	250 000	76 480	76 480	100
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	1 790 000	878 006	878 006	100
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	7 242 000	4 242 691	4 242 691	100
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	1 149 000	1 149 000	100
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	310 230	310 230	100
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	0	1 459 230	1 459 230	100
206	Ingatlanok felújítása (K71)	0	2 372 532	2 372 532	100
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	640 584	640 584	100
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0	3 013 116	3 013 116	100
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	25 384 520	29 365 871	29 268 563	100

4. melléklet

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

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi költségvetési bevételei

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	18 350 373	18 350 373	18 350 373	100
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	25 376 520	28 760 466	28 760 466	100
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	6 544 690	7 829 907	7 829 907	100
4	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B1132)	175 275	203 490	203 490	100
5	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	6 719 965	8 033 397	8 033 397	100
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 897 557	3 884 557	3 884 557	100
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	5 433 956	2 814 870	2 814 870	100
8	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	2 083 541	2 083 541	100
9	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	58 778 371	63 927 204	63 927 204	100
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	13 083 800	11 899 958	11 899 958	100
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	----	----	7 421 713	0
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	----	----	4 091 800	0
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	----	----	300 000	0
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	----	----	86 445	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	71 862 171	75 827 162	75 827 162	100
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	90 674 152	90 674 152	100
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	----	----	90 274 254	0
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	----	----	399 898	0
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	90 674 152	90 674 152	100
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	6 500 000	6 851 351	6 851 351	100
109	ebből: építményadó (B34)	----	----	4 269 084	0
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	----	----	2 582 267	0
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	33 000 000	47 463 142	47 463 142	100
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	----	----	47 463 142	0
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	33 000 000	47 463 142	47 463 142	100
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	0	121 007	121 007	100
175	ebből: egyéb bírság (B36)	----	----	121 007	0
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	39 500 000	54 435 500	54 435 500	100
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	1 850 000	2 474 168	2 474 168	100
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	----	----	1 783 344	0
196	Ellátási díjak (B405)	3 200 000	3 747 390	3 747 390	100
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	100	36	36	100
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	100	36	36	100
215	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	79 800	79 800	100
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	18 000	936 892	936 892	100
217	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	----	----	5 000	0

218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	----	----	9 147	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216)	5 068 100	7 238 286	7 238 286	100
222	Ingatlanok értékesítése (>=223) (B52)	0	1 000 000	1 000 000	100
224	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	5 300 000	5 300 000	100
230	Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)	0	6 300 000	6 300 000	100
270	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=271+...+281) (B75)	200 000	224 620	224 620	100
273	ebből: egyéb civil szervezetek (B75)	----	----	224 620	0
282	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=257+...+260+270) (B7)	200 000	224 620	224 620	100
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	116 630 271	234 699 720	234 699 720	100

5. melléklet

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

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételei

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	forintban
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	18 350 373	18 350 373	18 350 373	100	
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	25 376 520	28 760 466	28 760 466	100	
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	6 544 690	7 829 907	7 829 907	100	
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	175 275	203 490	203 490	100	
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	6 719 965	8 033 397	8 033 397	100	
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 897 557	3 884 557	3 884 557	100	
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	5 433 956	2 814 870	2 814 870	100	
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	2 083 541	2 083 541	100	
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	58 778 371	63 927 204	63 927 204	100	
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	13 083 800	11 899 958	11 899 958	100	
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	7 421 713	0	
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	4 091 800	0	
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	300 000	0	
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	86 445	0	
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	71 862 171	75 827 162	75 827 162	100	
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	90 674 152	90 674 152	100	
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	90 274 254	0	
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	399 898	0	
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	90 674 152	90 674 152	100	
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	6 500 000	6 851 351	6 851 351	0	
109	ebből: építményadó (B34)	0	0	4 269 084	0	
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	2 582 267	0	
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	33 000 000	47 463 142	47 463 142	0	
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	47 463 142	0	
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	33 000 000	47 463 142	47 463 142	100	
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	0	121 007	121 007	100	
175	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	121 007	0	
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	39 500 000	54 435 500	54 435 500	100	
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	1 850 000	2 474 168	2 474 168	100	
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0	1 783 344	0	
196	Ellátási díjak (B405)	3 200 000	3 747 390	3 747 390	100	
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	100	36	36	100	
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	100	36	36	100	

215	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	79 800	79 800	100
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	10 000	934 740	934 740	100
217	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	0	0	5 000	0
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	9 147	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	5 060 100	7 236 134	7 236 134	100
222	Ingatlanok értékesítése (>=223) (B52)	0	1 000 000	1 000 000	100
224	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	5 300 000	5 300 000	100
230	Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)	0	6 300 000	6 300 000	100
270	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=271+...+281) (B75)	200 000	224 620	224 620	100
273	ebből: egyéb civil szervezetek (B75)	0	0	224 620	0
282	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=257+...+260+270) (B7)	200 000	224 620	224 620	100
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	116 622 271	234 697 568	234 697 568	100

6. melléklet

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

Az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi költségvetési bevételei

Sor- szá m	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	<i>forintban</i>
					%
216	Egyéb működési bevételek ($\geq 217+218$) (B411)	8 000	2 152	2 152	100
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	8 000	2 152	2 152	100
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	8 000	2 152	2 152	100

7. melléklet

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

Az önkormányzat 2023. évi finanszírozási kiadásai

Sor-szám	Megnevezés				<i>forintban</i>
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	2 108 675	2 132 871	2 132 871	100
20	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása (K915)	25 376 520	29 294 056	29 294 056	100
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	27 485 195	31 426 927	31 426 927	100
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	27 485 195	31 426 927	31 426 927	100

8. melléklet

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

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi finanszírozási bevételei

											<i>forintban</i>
Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%						
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	34 632 124	38 919 862	38 919 862	100						
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	34 632 124	38 919 862	38 919 862	100						
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	2 184 482	2 184 482	100						
16	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	25 376 520	29 294 056	29 294 056	100						
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	60 008 644	70 398 400	70 398 400	100						
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	60 008 644	70 398 400	70 398 400	100						

9. melléklet

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

Az önkormányzat 2023. évi finanszírozási bevételei

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	<i>forintban</i>
					%
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	34 632 124	38 850 199	38 850 199	100
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	34 632 124	38 850 199	38 850 199	100
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	2 184 482	2 184 482	100
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	34 632 124	41 034 681	41 034 681	100
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	34 632 124	41 034 681	41 034 681	100

10. melléklet

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

Az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi finanszírozási bevételei

Sor-szám	Megnevezés				<i>forintban</i>	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	69 663	69 663	100	
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	69 663	69 663	100	
16	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	25 376 520	29 294 056	29 294 056	100	
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	25 376 520	29 363 719	29 363 719	100	
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	25 376 520	29 363 719	29 363 719	100	

11. melléklet

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

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi létszáma

				<i>fő</i>
Az Önkormányzat engedélyezett létszáma		Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős
Önkormányzati igazgatás		6	6	0
Községgazdálkodás		1	1	0
Védőnői szolgálat		1	1	0
Közművelődés		2	2	0
Falugondnoki szolgálat		1	1	0
Óvoda		3	3	0
Létszám összesen:		14	14	0
				<i>fő</i>
Közfoglalkoztatottak létszáma		Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program		5	5	0
Létszám összesen:		5	5	0

12. melléklet

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

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	forintban
	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	Összesen
Bevételek													
1.Működési célú támogatások Áh-n belülről	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	75 827 162
2.Felhalmozási célú támogatások Áh-n belülről				90 674 152									90 674 152
3.Közhatalmi bevételek	150 000	250 000	24 200 000	300 000	3 435 500	450 000	450 000	400 000	24 200 000	300 000	200 000	100 000	54 435 500
4.Működési bevételek	603 196	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	7 238 286
5.Felhalmozási bevételek		1 000 000		5 300 000									6 300 000
6.Pénzmaradvány					38 919 862							2 184 482	41 104 344
7.Felhal.-i célú átvett pénzeszközök							224 620						224 620
8.Működési célú átvett pénzeszközök													0
10. Bevételek (1-8):	7 072 126	8 172 120	31 122 120	103 196 272	49 277 482	7 372 120	7 596 740	7 322 120	31 122 120	7 222 120	7 122 120	9 206 604	275 804 064
Kiadások													
11.Költségvetési kiadások	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 617	148 848 617
12.Finanszírozási kiadások	2 132 871												2 132 871
13. Kiadások (11-12):	14 536 871	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 000	12 404 617	150 981 488

Tapsony Község Önkormányzata		
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydíszaki egyenlege [-0981313]	-69 663
36	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tárgydíszaki forgalma összesen [+/-366]	31 140
37	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla tárgydíszaki forgalma [+/-3661]	31 140
53	C. 32-33. számlák számított tárgydíszaki záró egyenlege (A + B)	42 813
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydíszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)]	42 813

14. melléklet

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

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi mérlege

Tapsony Község Önkormányzata				
Sor-szám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
				<i>forintban</i>
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	407 478 918	0	388 847 192
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	17 406 251	0	29 586 800
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	424 885 169	0	418 433 992
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	5 652 000	0	5 652 000
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	5 652 000	0	5 652 000
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	5 652 000	0	5 652 000
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	430 537 169	0	424 085 992
49	C/II/1 Forintpénztár	111 735	0	169 680
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	111 735	0	169 680
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	37 783 421	0	35 854 190
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0	88 374 254
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	37 783 421	0	124 228 444
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	37 895 156	0	124 398 124
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	1 000 000	0	0
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	1 000 000	0	0
154	D/III/4 Forgótöke elszámolása	20 000	0	26 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	1 020 000	0	26 000
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1 020 000	0	26 000
170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	135 043	0	301 144
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	135 043	0	301 144
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	135 043	0	301 144
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	469 587 368	0	548 811 260
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	698 743 663	0	698 743 663
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 870 000	0	3 870 000
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-253 066 365	0	-239 394 656
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	13 671 709	0	79 196 542
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	463 219 007	0	542 415 549
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	2 108 675	0	2 160 286
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	2 108 675	0	2 160 286
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	2 108 675	0	2 160 286
236	H/III/1 Kapott előlegek	200 000	0	0
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	200 000	0	0
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	2 308 675	0	2 160 286
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 734 686	0	3 910 425
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	325 000	0	325 000
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	4 059 686	0	4 235 425
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	469 587 368	0	548 811 260
Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája				

Sor- szám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	<i>forintban</i>
				Tárgyi időszak
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	3 433 788
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	516 075	0	1 334 060
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	831 000	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 347 075	0	4 767 848
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 347 075	0	4 767 848
49	C/II/1 Forintpénztár	22 175	0	23 465
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	22 175	0	23 465
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	24 133	0	19 348
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	24 133	0	19 348
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	46 308	0	42 813
170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	23 355	0	54 495
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	23 355	0	54 495
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	23 355	0	54 495
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 416 738	0	4 865 156
179	G/I Nemzeti vagyoni induláskori értéke	1 648 647	0	1 648 647
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	35 000	0	35 000
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-2 828 066	0	-1 574 662
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 253 404	0	2 930 604
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	108 985	0	3 039 589
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 307 753	0	1 825 567
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 307 753	0	1 825 567
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 416 738	0	4 865 156

15. melléklet

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

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi vagyonkimutatása

Tapsony Község Önkormányzata				
<i>forintban</i>				
Megnevezés	Sor-szám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	430 537 169	424 085 992	98,50
L IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I			
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	424 885 169	418 433 992	98,48
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	407 478 918	388 847 192	95,43
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	194 439 391	184 109 467	94,69
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	793 000	793 000	100
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	205 126 692	196 953 579	96,02
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	7 119 835	6 991 146	98,19
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	17 406 251	29 586 800	169,98
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a		314 881	
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	17 137 386	28 654 735	167,21
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	268 865	617 184	229,55
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			

Tapsony Község Önkormányzata				
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			
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	5 652 000	5 652 000	100
1. Tartós részesedések	A/III/1	5 652 000	5 652 000	100
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	5 652 000	5 652 000	100
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	A/III/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV			
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	37 895 156	124 398 124	328,27
I. Lékötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	111 735	169 680	151,86
III. Forintszámlák	C/III	37 783 421	124 228 444	328,79
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D	1 020 000	26 000	2,55
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I			

Tapsony Község Önkormányzata				
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	1 020 000	26 000	2,55
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	135 043	301 144	223,00
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	469 587 368	548 811 260	116,87
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	463 219 007	542 415 549	117,10
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	698 743 663	698 743 663	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II			
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	3 870 000	3 870 000	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-253 066 365	-239 394 656	94,60
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	13 671 709	79 196 542	579,27
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	2 308 675	2 160 286	93,57
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I			
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	2 108 675	2 160 286	102,45
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	200 000		
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	4 059 686	4 235 425	104,33
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	469 587 368	548 811 260	116,87
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK				
0-ra írt eszközök	L/1	44 489 229	27 042 035	60,78
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	8 038 069	8 463 233	105,29
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	116 081	-54 881	-47,28
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			
Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája				
<i>forintban</i>				
Megnevezés	Sor-szám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	1 347 075	4 767 848	353,94
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I			
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			

Tapsony Község Önkormányzata				
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d			
2. Szellemi termékek	A/II/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d			
3. Immateriális javak érték helyesbítése	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	1 347 075	4 767 848	353,94
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1		3 433 788	
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c		3 433 788	
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	516 075	1 334 060	258,50
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	516 075	1 334 060	258,50
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	831 000		
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	831 000		
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III			
1. Tartós részesedések	A/III/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			

Tapsony Község Önkormányzata				
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV			
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	46 308	42 813	92,45
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	C/II	22 175	23 465	105,82
III. Forintszámlák	C/III	24 133	19 348	80,17
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D			
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III			
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	23 355	54 495	233,33
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	1 416 738	4 865 156	343,41
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	108 985	3 039 589	2 789,00
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	1 648 647	1 648 647	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II			
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	35 000	35 000	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-2 828 066	-1 574 662	55,68
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	1 253 404	2 930 604	233,81
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H			
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I			

Tapsony Község Önkormányzata				
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II			
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III			
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	1 307 753	1 825 567	139,60
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	1 416 738	4 865 156	343,41
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
0-ra irt eszközök	L/1	1 524 365	1 524 365	100
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2			
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérebevett, 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			
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

16. melléklet

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

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

Megnevezés	2024. évre	2025. évre	2026. évre
			<i>forintban</i>
I. Működési célú bevételek és kiadások			
Önk.működési támogatásai	70 360 701	68 452 145	74 423 025
Egyéb működési c.tám.bev.áh.-on belülről	13 052 800	13 313 856	13 846 410
Közhatalmi bevételek	46 300 000	46 304 630	46 489 849
Működési bevételek	7 500 000	7 650 000	7 956 000
Működési célú előző évi pénzmaradvány	0	0	0
Működési célú bevételek összesen:	137 213 501	135 720 631	142 715 284
Személyi juttatások	75 045 538	76 171 221	77 694 645
Munkaadókat terhelő járulékok	8 854 172	9 031 255	9 211 881
Dologi kiadások	48 857 763	48 955 479	49 151 300
Működési célú pénzeszköz átadás	12 229 447	12 253 906	12 302 922
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 050 000	2 054 100	2 062 316
Egyéb kiadás	0	0	0
Értékpapír vásárlás	0	0	0
Állami előleg visszafiz.	2 160 286	2 164 607	2 173 265
Elszámolás a kp.-i kgtvetéssel	0	0	0
Működési célú kiadások összesen:	149 197 206	150 630 568	152 596 329
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások		0	0
Önkormányzatok felhalmozási és tőkejell. bev.	20 000 000	16 759 937	11 081 045
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány	88 374 254	0	0
Felhalmozási kiadások támogatása	0	0	0
Felhalmozási célú saját bevételek	0	0	0
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	0	0
Tartalék	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen:	108 374 254	16 759 937	11 081 045
Beruházási kiadások	88 374 254	1 500 000	1 000 000
Felújítási kiadások	8 016 295	350 000	200 000
Felhalmozási célú kiadások összesen:	96 390 549	1 850 000	1 200 000
ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	245 587 755	152 480 568	153 796 329
ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI ÖSSZESEN:	245 587 755	152 480 568	153 796 329

17. melléklet

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

Az önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség bemutatása

Sor-szám	Megnevezés	2023. terv	mód.ei.	<i>forintban</i> Teljesítés
Saját bevételek				
1.	Helyi adó	39 500 000	54 435 500	54 435 500
2.	Vagyon, vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	0	0	0
3.	Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	200 000	224 620	224 620
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)	39 700 000	54 660 120	54 660 120
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

18. melléklet

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

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi költségvetési mérlege

Tapsony Község Önkormányzata			
			<i>forintb an</i>
Bevételek	2023. évi tény	Kiadások	2023. évi tény
Kölségvetési Bevételek		Kölségvetési Kiadások	
Pénzforgalmi bevételek		Pénzforgalmi kiadások	
<i>Működési célú bevételek</i>	<i>137 498 796</i>	<i>Működési célú kiadások</i>	<i>102 311 161</i>
Intézményi működési bevételek	7 236 134	Személyi jellegű kiadások	47 667 473
Közhatalmi bevételek	54 435 500	Munkaadót terhelő járulékok és Szociális hozzájárulási adó	4 209 275
Önkormányzatok működési célú támogatása	63 927 204	Dologi kiadások	36 469 078
Egyéb működési célú támogatások	11 899 958	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 383 098
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0	Önkormányzat befizetései	7 304 363
Áh-on belüli megelőlegezések		Egyéb működési célú kiadások	4 277 874
<i>Felhalmozási célú bevételek</i>	<i>97 198 772</i>	<i>Felhalmozási célú kiadások</i>	<i>17 268 893</i>
Felhalmozási célú támogatások	90 674 152	Intézményi beruházások	17 268 893
Felhalmozási bevételek	6 300 000	Felújítások	0
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	224 620	Egyéb felhalmozási kiadások	0
<i>Támogatási kölcsön igénybevétele, visszatérülése</i>	<i>0</i>	Támogatási kölcsön nyújtása áh.-n kívülre	0
		Pénzforgalmi nélküli kiadások	0
		Működési célú tartalékok	0
		Általános tartalék, céltartalék	0
		Felhalmozási célú tartalékok	0
		Fejlesztési céltartalék	0
		Kölségvetési hiány	0
		Működési hiány	0
		Felhalmozási hiány	0
		Felhalmozási célú kiadások összesen	17 268 893
		Finanszírozási kiadások	31 426 927
		Irányító szervi támogatások folyósítása	29 294 056
		Felhalmozási célú hiteltörlesztés	0
		Államházt. belüli megelőlegezések visszafiz. működési	2 132 871
Bevételek összesen (Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	234 697 568	Kiadások összesen	151 006 981
		A Kölségvetés összesített hiánya	0
		Működési hiány	0
		Felhalmozási hiány	0
A hiány finanszírozásának módja			
Belső forrásból			
pénzmaradvány összesen			
I. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	38 850 199		
II. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	0		
Külső forrásból			
Áh-on belüli megelőlegezések	2 184 482		
Felhalmozási célú hitelfelvétel			

Tapsony Község Önkormányzata			
Bevételek mindösszesen	275 732 249	Kiadások mindösszesen	151 006 981
Működési célú bevételek összesen	178 533 477	Működési célú kiadások összesen	133 738 088
Felhalmozási célú bevételek összesen	97 198 772	Felhalmozási célú kiadások összesen	17 268 893
Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája			
			<i>forintban</i>
Bevételek	2023. évi tény	Kiadások	2023. évi tény
Költségvetési Bevételek		Költségvetési Kiadások	
Pénzforgalmi bevételek		Pénzforgalmi kiadások	
<i>Működési célú bevételek</i>	<i>29 296 208</i>	<i>Működési célú kiadások</i>	<i>24 796 217</i>
Intézményi működési bevételek	2 152	Személyi jellegű kiadások	18 128 367
Központi irányítószervi támogatás	29 294 056	Munkaadót terhelő járulékok és Szociális hozzájárulási adó	2 425 159
Egyéb működési célú támogatások		Dologi kiadások	4 242 691
Áh-on belüli megelőlegezések		Egyéb működési célú kiadások	
<i>Felhalmozási célú bevételek</i>		<i>Felhalmozási célú kiadások</i>	<i>4 472 346</i>
		Költségvetési hiány	0
		Működési hiány	0
Bevételek összesen (Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	29 296 208	Kiadások összesen	29 268 563
		A Költségvetés összesített hiánya	
		Működési hiány	0
		Felhalmozási hiány	0
A hiány finanszírozásának módja			
Belső forrásból			
I. Működési célú pénzaradvány igénybevétele	69 663		
II. Felhalmozási célú pénzaradvány igénybevétele	0		
Külső forrásból			
Bevételek mindösszesen	29 365 871	Kiadások mindösszesen	29 268 563
Működési célú bevételek összesen	29 365 871	Működési célú kiadások összesen	24 796 217
Felhalmozási célú bevételek összesen	0	Felhalmozási célú kiadások összesen	4 472 346

19. melléklet

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

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi maradványkimutatása

Tapsony Község Önkormányzata		
		<i>forintban</i>
Sor-szám	Megnevezés	Összeg
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	234 697 568
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	119 580 054
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	115 117 514
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	41 034 681
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	31 426 927
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	9 607 754
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	124 725 268
15	C) Összes maradvány (=A+B)	124 725 268
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	124 725 268
Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája		
		<i>forintban</i>
Sor-szám	Megnevezés	Összeg
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 152
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	29 268 563
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-29 266 411
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	29 363 719
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	29 363 719
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	97 308
15	C) Összes maradvány (=A+B)	97 308
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	97 308

VEZETŐI NYILATKOZAT

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

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos, és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonekezelésére, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alaptó okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv 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 Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatalban rendelkezésre áll a költségvetési szervek egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirata, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata, valamint a Mesztegyői Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó költségvetési szervek (Mesztegyő Község Önkormányzata, Nikla Község Önkormányzata, Tapsony Község Önkormányzata, Gadány Község Önkormányzata, Kelevíz Község Önkormányzata, Csömend Község Önkormányzata, Hosszúvíz Község Önkormányzata, Mesztegyő Környéki Önkormányzatok Társulása, Mesztegyői Szociális és Gyermekjóléti Intézmény, Mesztegyői Óvoda, Niklai Mézengúz Óvoda, Tapsony Községi Önkormányzat Óvodája, Mesztegyői Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Niklai Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Tapsonyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Gadányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat) Szervezeti és Működési Szabályzatai.

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

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

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

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A 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 visszafizetések 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 könyvvezetés 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 céljelleggel nyújtott támogatások vonatkozásában.

Információs és kommunikációs rendszer:

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

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

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

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

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

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

Mesztegyő, 2024. február 2.



2023. évi INTEGRÁLT KOCKÁZATELEMZÉSE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Összesen:.....79 pont

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

Kockázati térkép alakulása

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

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



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

Tapsony Község Önkormányzat
Polgármesterétől
8718 Tapsony, Széchenyi tér 1/a.
Tel.: 85/522-017

Előterjesztés

Tapsony Község Önkormányzata Képviselő-testületének
a 2024. május 29. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
Tapsony Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló
1/2023. (II.16.) önkormányzati rendelet módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Általános indokolás

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

Fentiekre tekintettel terjesztem elő az Ör. módosítását.

A 2023. évi előirányzatok a következő sorok esetén módosulnak:

Bevételek

- Egyéb működési célú támogatások	- 1.183.842 Ft
- Önkormányzatok működési támogatásai	+ 5.148.833 Ft
- Közhatalmi bevételek	+ 14.935.500 Ft
- Működési bevételek	+ 2.170.186 Ft
- Felhalmozás célú támogatások ÁHT-én belülről	+ 90.674.152 Ft
- Felhalmozás bevételek	+ 6.300.000 Ft
- Felhalmozás célú átvett pénzeszköz	+ 24.620 Ft
- Finanszírozási bevételek	+ 6.472.220 Ft

Összesen:

+ 124.541.669 Ft

Kiadások

- Dologi kiadások	- 7.123.626 Ft
- Személyi juttatások	+ 1.646.465 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok	- 1.157.763 Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai	+ 333.098 Ft
- Egyéb működési kiadások	+ 124.078.058 Ft
- Beruházások	+ 3.728.125 Ft
- Felújítások	+ 3.013.116 Ft
- Finanszírozási kiadások	+ 24.196 Ft

Összesen:

+ 124.541.669 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 tartalmazza.

a 2. §-hoz

A mellékletek módosítására és kiegészítésére vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

a 3. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

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

Tapsony, 2024. május 21.



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

Tapsony Község Önkormányzatának Polgármestere a Képviselő-testület az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörének gyakorlása körében, továbbá az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

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

„3. § A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve együttes 2023. évi költségvetését 275.804.064 Ft bevétellel, és 275.804.064 Ft kiadással állapítja meg.

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

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

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

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

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

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

(7) A Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.16.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.16.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.16.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.16.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.16.) önkormányzati rendelet a 11. melléklet szerinti 11. melléklettel egészül ki.

(12) A Tapsony Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.16.) önkormányzati rendelet a 12. melléklet szerinti 12. melléklettel egészül ki.

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

Tapsony, 2024.

Fábos István
polgármester

Hajdu Szabina
jegyző

Záradék:

A rendelet 2024. napján kihirdetésre került.

Tapsony, 2024.

Hajdu Szabina
jegyző

1. melléklet

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

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

az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi költségvetési kiadásai

					<i>forintban</i>
Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés	
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	48 592 859	45 407 140	-3 185 719	
5	Végkielégítés (K1105)	0	473 730	473 730	
7	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 600 000	1 500 000	-100 000	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	250 000	610 301	360 301	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	50 442 859	47 991 171	-2 451 688	
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	12 880 000	14 406 930	1 526 930	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	400 000	522 000	122 000	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	426 516	2 875 739	2 449 223	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	13 706 516	17 804 669	4 098 153	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	64 149 375	65 795 840	1 646 465	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	7 889 505	6 731 742	-1 157 763	
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	----	----	0	
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	----	----	0	
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	----	----	0	
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	300 000	34 680	-265 320	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	12 007 000	11 163 865	-843 135	
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	12 307 000	11 198 545	-1 108 455	
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	750 000	830 853	80 853	
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	725 000	955 690	230 690	
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 475 000	1 786 543	311 543	
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	4 740 000	4 467 069	-272 931	
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	630 000	862 778	232 778	
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	325 000	604 093	279 093	
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	5 695 000	5 933 940	238 940	
40	Vásárolt élelmezés (K332)	4 850 000	4 353 066	-496 934	
41	Bérlési és lízing díjak (>=42) (K333)	500 000	0	-500 000	
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 500 000	941 699	-2 558 301	
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 550 000	2 318 700	768 700	
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	6 937 745	5 796 582	-1 141 163	
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	----	----	0	
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	23 032 745	19 343 987	-3 688 758	
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	300 000	0	-300 000	
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	70 000	80 000	10 000	
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	370 000	80 000	-290 000	
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	9 395 650	6 953 405	-2 442 245	
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	5 000	0	-5 000	
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 250 000	1 349 289	99 289	
63	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	10 650 650	8 302 694	-2 347 956	
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	47 835 395	40 711 769	-7 123 626	

66	Családi támogatások (=67+...+76) (K42)	1 000 000	0	-1 000 000
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	1 050 000	2 383 098	1 333 098
120	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	----	----	0
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §] (K48)	----	----	0
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	----	----	0
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	2 050 000	2 383 098	333 098
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	234 760	234 760	0
128	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	7 063 524	7 063 524	0
129	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	6 079	6 079
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	7 298 284	7 304 363	6 079
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	4 286 163	2 471 924	-1 814 239
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	----	----	0
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	----	----	0
162	ebből: társulások és költségvetési szervek (K506)	----	----	0
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	645 000	1 805 950	1 160 950
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	----	----	0
189	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	----	----	0
193	Tartalékok (K513)	0	124 725 268	124 725 268
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	12 229 447	136 307 505	124 078 058
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	244 900	244 900
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	11 810 998	14 501 654	2 690 656
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 189 000	3 981 569	792 569
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	14 999 998	18 728 123	3 728 125
206	Ingtatlanok felújítása (K71)	0	2 372 532	2 372 532
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	640 584	640 584
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0	3 013 116	3 013 116
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	149 153 720	273 671 193	124 517 473

2. melléklet

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

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

az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	forintban Eltérés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	33 622 304	29 220 766	-4 401 538
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 000 000	900 000	-100 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	150 000	264 038	114 038
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	34 772 304	30 384 804	-4 387 500
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	12 880 000	14 406 930	1 526 930
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	426 516	2 875 739	2 449 223
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	13 306 516	17 282 669	3 976 153
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	48 078 820	47 667 473	-411 347
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	5 817 540	4 209 275	-1 608 265
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	100 000	0	-100 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	8 950 000	9 056 131	106 131
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	9 050 000	9 056 131	6 131
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	650 000	659 497	9 497
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	700 000	955 690	255 690
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 350 000	1 615 187	265 187
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	4 500 000	4 288 794	-211 206
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	600 000	842 944	242 944
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	275 000	562 634	287 634
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	5 375 000	5 694 372	319 372
40	Vásárolt élelmiszer (K332)	4 850 000	4 353 066	-496 934
41	Bérelti és lízing díjak (>=42) (K333)	500 000	0	-500 000
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 500 000	592 943	-1 907 057
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 400 000	2 318 700	918 700
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	6 437 745	5 333 991	-1 103 754
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	21 062 745	18 293 072	-2 769 673
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	200 000	0	-200 000
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	70 000	80 000	10 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	270 000	80 000	-190 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	7 855 650	6 151 879	-1 703 771
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	5 000	0	-5 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 000 000	1 272 809	272 809
63	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	8 860 650	7 424 688	-1 435 962
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	40 593 395	36 469 078	-4 124 317
66	Családi támogatások (=67+...+76) (K42)	1 000 000	0	-1 000 000
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	1 050 000	2 383 098	1 333 098
120	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48. §] (K48)	0	0	0

121	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0	0	0
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	2 050 000	2 383 098	333 098
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	234 760	234 760	0
128	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján alapuló befizetései (K5022)	7 063 524	7 063 524	0
129	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	6 079	6 079
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	7 298 284	7 304 363	6 079
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=155+...+164) (K506)	4 286 163	2 471 924	-1 814 239
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	645 000	1 805 950	1 160 950
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0
189	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	0
193	Tartalékok (K513)	0	124 725 268	124 725 268
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	12 229 447	136 307 505	124 078 058
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	244 900	244 900
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	11 810 998	13 352 654	1 541 656
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 189 000	3 671 339	482 339
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	14 999 998	17 268 893	2 268 895
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	123 769 200	244 305 322	120 536 122

3. melléklet

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

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

Az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	forintban
				Eltérés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	14 970 555	16 186 374	1 215 819
05	Végkielégítés (K1105)	0	473 730	473 730
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	600 000	600 000	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	100 000	346 263	246 263
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	15 670 555	17 606 367	1 935 812
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	400 000	522 000	122 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	400 000	522 000	122 000
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	16 070 555	18 128 367	2 057 812
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 071 965	2 522 467	450 502
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	200 000	34 680	-165 320
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 057 000	2 107 734	-949 266
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 257 000	2 142 414	-1 114 586
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	100 000	171 356	71 356
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	25 000	0	-25 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	125 000	171 356	46 356
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	240 000	178 275	-61 725
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	30 000	19 834	-10 166
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	50 000	41 459	-8 541
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	320 000	239 568	-80 432
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 000 000	348 756	-651 244
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	150 000	0	-150 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	500 000	462 591	-37 409
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	1 970 000	1 050 915	-919 085
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	0	-100 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	100 000	0	-100 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 540 000	801 526	-738 474
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	250 000	76 480	-173 520
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	1 790 000	878 006	-911 994
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	7 242 000	4 242 691	-2 999 309
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	1 149 000	1 149 000
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	310 230	310 230
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	0	1 459 230	1 459 230
206	Ingatlanok felújítása (K71)	0	2 372 532	2 372 532
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	640 584	640 584
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0	3 013 116	3 013 116
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	25 384 520	29 365 871	3 981 351

4. melléklet

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

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

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi költségvetési bevételei

				forintban			
Sor- szá m	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés			
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	18 350 373	18 350 373	0			
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	25 376 520	28 760 466	3 383 946			
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	6 544 690	7 829 907	1 285 217			
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	175 275	203 490	28 215			
5	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	6 719 965	8 033 397	1 313 432			
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 897 557	3 884 557	987 000			
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	5 433 956	2 814 870	-2 619 086			
8	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	2 083 541	2 083 541			
9	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	58 778 371	63 927 204	5 148 833			
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	13 083 800	11 899 958	-1 183 842			
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	----	----	0			
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	----	----	0			
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	----	----	0			
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	----	----	0			
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	71 862 171	75 827 162	3 964 991			
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	90 674 152	90 674 152			
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	----	----	0			
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	----	----	0			
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	90 674 152	90 674 152			
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	6 500 000	6 851 351	351 351			
109	ebből: építményadó (B34)	----	----	0			
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	----	----	0			
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	33 000 000	47 463 142	14 463 142			
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	----	----	0			
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	33 000 000	47 463 142	14 463 142			
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	0	121 007	121 007			
175	ebből: egyéb bírság (B36)	----	----	0			
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	39 500 000	54 435 500	14 935 500			

189	Tulajdonosi bevételek ($\geq 190 + \dots + 195$) (B404)	1 850 000	2 474 168	624 168
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	----	----	0
196	Ellátási díjak (B405)	3 200 000	3 747 390	547 390
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ($\geq 204 + 205 + 206$) (B4082)	100	36	-64
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	100	36	-64
215	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	79 800	79 800
216	Egyéb működési bevételek ($\geq 217 + 218$) (B411)	18 000	936 892	918 892
217	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértésért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	----	----	0
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	----	----	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216)	5 068 100	7 238 286	2 170 186
222	Ingatlanok értékesítése (≥ 223) (B52)	0	1 000 000	1 000 000
224	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	5 300 000	5 300 000
230	Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)	0	6 300 000	6 300 000
270	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=271+...+281) (B75)	200 000	224 620	24 620
273	ebből: egyéb civil szervezetek (B75)	----	----	0
282	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=257+...+260+270) (B7)	200 000	224 620	24 620
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	116 630 271	234 699 720	118 069 449

5. melléklet

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

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

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételei

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	forintban Eltérés
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	18 350 373	18 350 373	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	25 376 520	28 760 466	3 383 946
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	6 544 690	7 829 907	1 285 217
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	175 275	203 490	28 215
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	6 719 965	8 033 397	1 313 432
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 897 557	3 884 557	987 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	5 433 956	2 814 870	-2 619 086
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	2 083 541	2 083 541
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	58 778 371	63 927 204	5 148 833
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	13 083 800	11 899 958	-1 183 842
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	0
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	71 862 171	75 827 162	3 964 991
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	90 674 152	90 674 152
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	0
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	0
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	90 674 152	90 674 152
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	6 500 000	6 851 351	351 351
109	ebből: építményadó (B34)	0	0	0
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	0
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	33 000 000	47 463 142	14 463 142
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	0
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	33 000 000	47 463 142	14 463 142
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	0	121 007	121 007
175	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	39 500 000	54 435 500	14 935 500
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	1 850 000	2 474 168	624 168
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0	0
196	Ellátási díjak (B405)	3 200 000	3 747 390	547 390

				<i>forintban</i>
Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	100	36	-64
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	100	36	-64
215	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	79 800	79 800
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	10 000	934 740	924 740
217	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	0	0	0
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	5 060 100	7 236 134	2 176 034
222	Ingatlanok értékesítése (>=223) (B52)	0	1 000 000	1 000 000
224	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	5 300 000	5 300 000
230	Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)	0	6 300 000	6 300 000
270	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=271+...+281) (B75)	200 000	224 620	24 620
273	ebből: egyéb civil szervezetek (B75)	0	0	0
282	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=257+...+260+270) (B7)	200 000	224 620	24 620
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	116 622 271	234 697 568	118 075 297

”

6. melléklet

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

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

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi költségvetési bevételei

Sor-szám	Megnevezés	<i>forintban</i>		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	8 000	2 152	-5 848
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	8 000	2 152	-5 848
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	8 000	2 152	-5 848

”

7. melléklet

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

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

Az önkormányzat 2023. évi finanszírozási kiadásai

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	<i>forintban</i> Eltérés
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	2 108 675	2 132 871	24 196
20	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	25 376 520	29 294 056	3 917 536
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	27 485 195	31 426 927	3 941 732
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	27 485 195	31 426 927	3 941 732

”

8. melléklet

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

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

Az önkormányzat és költségvetési szervének 2023. évi finanszírozási bevételei

				<i>forintban</i>			
Sor- szá m	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés			
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	34 632 124	38 919 862	4 287 738			
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	34 632 124	38 919 862	4 287 738			
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	2 184 482	2 184 482			
16	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	25 376 520	29 294 056	3 917 536			
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	60 008 644	70 398 400	10 389 756			
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	60 008 644	70 398 400	10 389 756			

”

9. melléklet

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

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

Az önkormányzat engedélyezett létszáma és a közfoglalkoztatottak létszáma

				<i>fő</i>
Az Önkormányzat engedélyezett létszáma	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős	
Önkormányzati igazgatás	6	6	0	
Községgazdálkodás	1	1	0	
Védőnői szolgálat	1	1	0	
Közművelődés	2	2	0	
Falugondnoki szolgálat	1	1	0	
Óvoda	3	3	0	
Létszám összesen:	14	14	0	
				<i>fő</i>
Közfoglalkoztatottak létszáma	Létszám	Teljes munkaidős	Rész- munkaidős	
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program	5	5	0	
Létszám összesen:	5	5	0	

10. melléklet

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

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

az önkormányzat 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	foriniban
	Bevételek												Összesen
1. Működési célú támogatások Áh-n beltről	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 930	6 318 932	75 827 162
2. Felhalmozási célú támogatások Áh-n beltről				90 674 152									90 674 152
3. Közhatalmi bevételek	150 000	250 000	24 200 000	300 000	3 435 500	450 000	450 000	400 000	24 200 000	300 000	200 000	100 000	54 435 500
4. Működési bevételek	603 196	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	603 190	7 238 286
5. Felhalmozási bevételek		1 000 000		5 300 000									6 300 000
6. Pénzmaradvány					38 919 862							2 184 482	41 104 344
7. Felhalm.-i célú átvett pénzeszközök							224 620						224 620
8. Működési célú átvett pénzeszközök													0
10. Bevételek (1-8):	7 072 126	8 172 120	31 122 120	103 196 272	49 277 482	7 372 120	7 596 740	7 322 120	31 122 120	7 222 120	7 122 120	9 206 604	275 804 064
	Kiadások												
11. Költségvetési kiadások	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 963	273 671 193
12. Finanszírozási kiadások	2 132 871												2 132 871
13. Kiadások (11-12):	24 938 801	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 930	22 805 963	275 804 064

11. melléklet

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

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

az önkormányzat 2023. évi finanszírozási bevételei

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	<i>forintban</i>
				Eltérés
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	34 632 124	38 850 199	4 218 075
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	34 632 124	38 850 199	4 218 075
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	2 184 482	2 184 482
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	34 632 124	41 034 681	6 402 557
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	34 632 124	41 034 681	6 402 557

”

12. melléklet

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

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

az önkormányzat költségvetési szervének 2023. évi finanszírozási bevételei

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	<i>forintban</i>
				Eltérés
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	69 663	69 663
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	69 663	69 663
16	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	25 376 520	29 294 056	3 917 536
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	25 376 520	29 363 719	3 987 199
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	25 376 520	29 363 719	3 987 199

”

Előterjesztés

Tapsony Község Önkormányzat Képviselő-testületének

**2024. május 29. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére a
a TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SO1-2022-00031 azonosítószámú „A Polgármesteri Hivatal energetikai
korszerűsítése” című pályázat a szemléletformálás és épülethasználók kötelező képzése érdekében
tervezett tevékenységek elvégzése tárgyában beérkezett ajánlatok elbírálásához**

Tisztelt Képviselő-testület!

Tapsony Község Önkormányzata 2024.03.26-án a beszerzési szabályzatának és a TOP_Pluszt pályázati felhívás előírásainak megfelelően 3 árajánlatos meghívásos beszerzési eljárást indított, melyre az ajánlatok határidőben megérkeztek.

A bontási- és bírálati jegyzőkönyv alapján az alábbi ajánlatok érkeztek:

1.) Tau-Projekt Kft. (7463 Magyaratád, Rácegres u. 73.)

Bruttó ajánlati ár: 1 778 000,- Ft; az ajánlat érvényes.

2.) Somogy Társadalmi Felemelkedésért NKft. (7400 Kaposvár, Fő u. 10.)

Bruttó ajánlati ár 1 270 000,- Ft; az ajánlat érvényes.

3.) Kul Projekt Kft (7400 Kaposvár, Városház u. 1. fsz.7.)

Bruttó ajánlati ár: 1 524 000,- Ft; az ajánlat érvényes.

Határozati javaslat:

Tapsony Község Önkormányzata 2024.03.26-án a beszerzési szabályzatának és a TOP_Pluszt pályázati felhívás előírásainak megfelelően 3 árajánlatos meghívásos beszerzési eljárást indított, melyre az ajánlatok határidőben megérkeztek. Tapsony Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a **szemléletformálás és épülethasználók kötelező képzése érdekében tervezett tevékenységek elvégzése** tárgyában beérkezett ajánlatokat megtekintette és megtárgyalta. A bontási- és bírálati jegyzőkönyv alapján az alábbi ajánlatok érkeztek:

1.) Tau-Projekt Kft. (7463 Magyaratád, Rácegres u. 73.)

Bruttó ajánlati ár: 1 778 000,- Ft; az ajánlat érvényes.

2.) Somogy Társadalmi Felemelkedésért NKft. (7400 Kaposvár, Fő u. 10.)

Bruttó ajánlati ár 1 270 000,- Ft; az ajánlat érvényes.

3.) Kul Projekt Kft (7400 Kaposvár, Városház u. 1. fsz.7.)

Bruttó ajánlati ár: 1 524 000,- Ft; az ajánlat érvényes.

Az ajánlatok közül a képviselő-testület **Somogy Társadalmi Felemelkedésért NKft. (7400 Kaposvár, Fő u. 10.)** ajánlatát hirdeti ki nyertesnek.

A képviselő-testület felkéri a polgármestert a szerződés megkötésére.

Felelős: Fábos István polgármester

Határidő: azonnal

Tapsony, 2024. május 23.



Fábos István
polgármester