

## JEGYZŐKÖNYV

*Somogyeggyes Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. május 26. napján 18.00 órakor megtartott testületi üléséről*



*Az ülés helye:*

Községháza  
8673 Somogyemező, Akácfa u. 4.

*Az ülés időpontja:*

2025. május 26. 18.00 óra

*Jelen vannak:*

Herczeg Károly	polgármester
Kiss László	alpolgármester
Györki-Herczeg Dorottya	képviselő
Weisz Gáborné	képviselő
Kostyánszki Csaba	képviselő

*Meghívottak:*

Nagy János	jegyző
Isztl Ágnes	jegyzőkönyvvezető
Bukor Éva	pénzügy

*Lakosság részéről megjelent:*

-

**Herczeg Károly polgármester:** az ülést megnyitom. Megállapítom a jelenléti ív alapján, hogy a testület határozatképes. Kérem a meghívóban szereplő napirendi pontokat fogadjátok el.

*Somogyeggyes Község Önkormányzat Képviselő-testülete 5 igen szavazattal meghozta alábbi határozatát:*

**36/2025.(V.26.) Kt. számú határozat**

**Tárgy: Javasolt napirendi pontok elfogadása**

*Somogyeggyes Község Önkormányzatának képviselő-testülete a meghívóban szereplő napirendi pontokat az alábbiak szerint fogadta el:*

- 1.) *Rendelet-tervezet Somogyeggyes Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról  
Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester*
- 2.) *Rendelet-tervezet Somogyeggyes Községi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról  
Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester*
- 3.) *Kapolyi Óvoda 2025. évi költségvetésének módosításáról  
Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester*
- 4.) *Rendelet-tervezet Somogyeggyes Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról  
Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester*
- 5.) *Összefoglaló jelentés 2024. évi belső ellenőrzésről  
Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester*
- 6.) *Egyebek  
Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester*

**1.) Rendelet-tervezet Somogyeggyes Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról**

***Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester***

**Herczeg Károly polgármester:** az első napirendi ponthoz kapcsolódóan kiküldtük a tervezetet, kérem az elfogadását.

*Hozzászólás nem hangzott el.*

*Somogy Megyei Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal megalkotta az 4/2025. (V. 29.) önkormányzati rendeletét. (A rendelet a jegyzőkönyv 1. mellékletét képezi.)*

**2.) Rendelet-tervezet Somogy Megyei Községi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról**

**Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester**

**Herczeg Károly polgármester:** a második napirendi ponthoz kapcsolódóan kiküldtük a tervezetet, kérem az elfogadását.

*Hozzászólás nem hangzott el.*

*Somogy Megyei Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal megalkotta az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendeletét. (A rendelet a jegyzőkönyv 1. mellékletét képezi.)*

**3.) Kapolyi Óvoda 2025. évi költségvetésének módosításáról**

**Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester**

**Herczeg Károly polgármester:** a harmadik napirendi ponthoz kapcsolódóan kiküldtük a tervezetet, kérem az elfogadását.

*Hozzászólás nem hangzott el.*

*Somogy Megyei Község Önkormányzat Képviselő-testülete 5 igen szavazattal meghozta alábbi határozatát:*

**37/2025.(V.26.) Kt. számú határozat**

**Tárgy: Kapolyi Óvoda 2025. évi költségvetésének módosításáról**

*Kapoly Község Önkormányzat Képviselő-testülete és Somogy Megyei Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Kapolyi Óvoda 2025. évi módosított költségvetését megtárgyalta, azt az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.*

- 32 625 800 Ft bevétellel,

*melyből:*

- központi irányító szervi támogatás 28 298 566 Ft
- előző évi pénzmaradvány igénybevétele 4 327 234 Ft

• 32 625 800 Ft kiadással,  
melyből:

- személyi juttatások 24 676 410 Ft
- munkaadót terhelő járulékok 1 573 151 Ft
- dologi kiadások 6 376 239 Ft

Felelős: Vidus Lajos polgármester  
Horváthné Pór Jolán intézményvezető  
Határidő: azonnal

**4.) Rendelet-tervezet Somogymeggyes Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról**  
**Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester**

**Herczeg Károly polgármester:** a negyedik napirendi ponthoz kapcsolódóan kiküldtük a tervezetet, kérem az elfogadását.

*Hozzászólás nem hangzott el.*

**Somogymeggyes Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal megalkotta az 6/2025. (V. 29.) önkormányzati rendeletét. (A rendelet a jegyzőkönyv 1. mellékletét képezi.)**

**5.) Összefoglaló jelentés 2024. évi belső ellenőrzésről**  
**Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester**

**Herczeg Károly polgármester:** az ötödik napirendi ponthoz kapcsolódóan kiküldtük az előterjesztést, kérem az elfogadását.

*Hozzászólás nem hangzott el.*

**Somogymeggyes Község Önkormányzat Képviselő-testülete 5 igen szavazattal meghozta alábbi határozatát:**

**38/2025. (V.26.) Kt. számú határozat**

**Tárgy: Összefoglaló jelentés a 2024. évi belső ellenőrzésről**

**Somogymeggyes Község Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló többször módosított 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 49.§ (3a) bekezdése alapján Somogymeggyes Községi Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzéséről készült jelentést jóváhagyja.**

*Határidő: azonnal*

*Felelős: Herczeg Károly polgármester*

**6.) Egyebek**

**Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester**

**Herczeg Károly polgármester:** Szeretném megemlíteni, hogy a gyermekétkeztetés elszámolásánál vissza kell fizetnünk kb. 2.200.000 Ft-ot, ehhez be kell nyújtanunk a REKI támogatást, ehhez kérem a szavakat.

*Hozzászólás nem hangzott el.*

*Somogyeggyes Község Önkormányzat Képviselő-testülete 5 igen szavazattal meghozta alábbi határozatát:*

**39/2025.(V.26.) Kt. számú határozat**

*Tárgy: Rendkívüli Önkormányzati Támogatás igénybevétele*

*Somogyeggyes Község Önkormányzatának képviselő-testülete megtárgyalta a rendkívüli önkormányzati támogatási igény benyújtásának lehetőségéről szóló előterjesztést.*

*A Képviselő-testület a támogatási feltételek alapján – figyelembe véve a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény rendelkezéseit – felkéri és felhatalmazza a polgármestert, hogy 2025. évben készíttesse elő az igénylést a 2.1.5. Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímre történő igény benyújtására.*

*Határidő: 2025. szeptember 30.*

*Felelős: polgármester*

**6.1. Versenyképes Járások – polgármester megbízása**

**Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester**

**Herczeg Károly polgármester:** Van az új pályázat a kamerarendszer és ledes közvilágítás korszerűsítéséről. A szerződések aláírására meg kell bízni a polgármestert, ehhez kell a döntéseket. Illetve a székhely település polgármestere adja be a pályázatot. Szavazzuk meg.

*Hozzászólás nem hangzott el.*

Somogyeggyes Község Önkormányzat Képviselő-testülete 5 igen szavazattal meghozta alábbi határozatát:

**40/2025.(V.26.) Kt. számú határozat**

**Tárgy: Versenyképes Járások Program Konzorciumi képviselőtről**

Somogyeggyes Község Önkormányzatának képviselő-testülete a Versenyképes Járások Program Konzorciumi Megállapodás aláírására meghatalmazza Herczeg Károly polgármestert. Versenyképes Járások Program pályázati benyújtására meghatalmazza és felkéri Vidus Lajos Kapoly Község polgármesterét.

**6.2. Gyermekorvosi ellátás Tab – rendelési idő változás**

**Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester**

**Herczeg Károly polgármester:** A tabi hivatal megküldte, hogy a gyermekorvosi rendelés időpontjában változás lesz, mivel mi is odatartozunk, erről nekünk is döntenünk kell.

Hozzászólás nem hangzott el.

Somogyeggyes Község Önkormányzat Képviselő-testülete 5 igen szavazattal meghozta alábbi határozatát:

**41/2025.(V.26.) Kt. számú határozat**

**Tárgy: Gyermekorvosi rendelési idő változásának jóváhagyása**

Somogyeggyes Község Önkormányzata Képviselő-testülete Tab Város Önkormányzata kérésének megfelelően hozzájárul és jóváhagyja a gyermekorvosi rendelési idő változását.

További kérdés, hozzászólás nem hangzott el, Herczeg Károly polgármester az ülést 18:32-kor berekesztette.

Kmf.

  
**Herczeg Károly**  
polgármester



  
**Nagy János**  
jegyző



Somogy megyes Község Polgármesterétől  
8673 Somogy megyes, Akácfa u.4.  
Telefon, fax: 84/370-102  
E-mail: [titkarsag@kapolyikoh.hu](mailto:titkarsag@kapolyikoh.hu)

## MEGHÍVÓ

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 44.§-ban biztosított jogkörömben eljárva Somogy megyes Község Önkormányzatának Képviselő-testületét összehívom **2025. május 26. napján 18,00 órától** kezdődő képviselő-testületi ülésre, melyre ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Somogy megyes község Önkormányzat, Somogy megyes, Akácfa u.4.

Napirendi pontok:

Nyilvános ülés:

- 1.) Rendelet-tervezet Somogy megyes Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról  
Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester
- 2.) Rendelet-tervezet Somogy megyes Községi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról  
Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester
- 3.) Kapolyi Óvoda 2025. évi költségvetésének módosításáról  
Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester
- 4.) Rendelet-tervezet Somogy megyes Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról  
Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester
- 5.) Összefoglaló jelentés 2024. évi belső ellenőrzésről  
Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester
- 6.) Egyebek  
Előterjesztő: Herczeg Károly polgármester

Megjelenésére feltétlenül számítok!

Kapoly, 2025. 05. 20.

Tisztelettel:

Herczeg Károly sk.  
polgármester



## JELENLÉTI ÍV

Somogy Megyei Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. május 26. napján  
18.00 órakor tartott ülésen megjelentekről

Herczeg Károly

polgármester

.....  
.....

Kiss László

alpolgármester

.....  
.....

Weisz Gáborné

képviselő

.....  
.....

Kostyánszki Csaba

képviselő

.....  
.....

Györki-Herczeg Dorottya

képviselő

.....  
.....  
.....

### Meghívottak:

Nagy János

jegyző

.....  
.....

.....  
.....

jkv. vezető

.....  
.....

Lakosság részéről:

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....



Feladó:	titkarsag@kapolyikoh.hu
Címzett:	somogymeggyesonkormanyzat@gmail.com, laszlo.kiss880131@gmail.com, mammo.mutter@gmail.com, kostyanszki0317@gmail.com
Dátum:	sze, máj 21, 2025, 14:02
Tárgy:	Meghívó Smeggyes 2025 05 26
Melléklet:	Meghívó Sm 2025 05 26.pdf

Sziasztok !

A 4. napirendi ponthoz tartozó előterjesztés még készülóban van.

Üdv. Ági



13

**Somogy megyes Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2025. (V. ...) önkormányzati rendelete**  
**Somogy megyes Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] A költségvetési rendelet módosításának célja a 2023. évi maradvány, az állami támogatások, pályázati források, a Képviselő-testület, valamint a Képviselő-testület által átruházott hatáskörben a polgármester által meghozott döntések tárgyidőszakot érintő pénzügyi hatásainak átvezetése.

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

1. §

(1) A Somogy megyes Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi módosított költségvetését 320 678 208,- Ft bevétellel, és 320 678 208,- Ft kiadással állapítja meg.”

(2) A Somogy megyes Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„Ezen belül

a) a működési célú bevételt	114 671 079,- Ft
aa) működési bevételek	2 945 000,- Ft
ab) közhatalmi bevételek	6 704 000,- Ft
ac) önkormányzatok költségvetési támogatása	55 221 903,- Ft
ad) működési célú támogatásértékű bevételek	44 470 496,- Ft
ae) működési célú átvett pénzeszköz	0,- Ft
af) előző évi maradvány igénybevétele	3 265 530,- Ft
ag) Áh-n belüli megelőlegezések	2 064 150,- Ft
b) a működési célú kiadásokat	114 671 079,- Ft
ba) a személyi juttatások kiadásait	44 372 973,- Ft
bc) a munkaadókat terh. jár. és a szoc. hoz. adó	3 964 873,- Ft
bd) dologi kiadás	39 741 049,- Ft
bf) egyéb működési célú kiadások	15 187 087,- Ft
bg) általános tartalék	1 250 000,- Ft
bh) céltartalék	750 000,- Ft
c) a felhalmozási célú bevételt	206 007 129,- Ft
ca) felhalmozási támogatások	59 579 777,- Ft
cc) előző évi maradvány igénybevétele	146 427 352,- Ft
d) a felhalmozási célú kiadást	206 007 129,- Ft
da) beruházási kiadások	197 358 128,- Ft
db) felújítási kiadások	8 649 001,- Ft
dc) céltartalék	0,- Ft

állapítja meg.”

2. § (1) A Somogy megyes Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Somogymeggyes Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Somogymeggyes Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Somogymeggyes Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Somogymeggyes Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

### 3.§

(1) A Somogymeggyes Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(2) A Somogymeggyes Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(3) A Somogymeggyes Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

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

**Előterjesztés**  
**Somogy megyes Községi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**képviselő-testületi ülésére**  
**Somogy megyes Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló**  
**1/2024. (I.29.) önkormányzati rendelet módosításához**

Tisztelt Képviselő-testület!

Somogy megyes Község Önkormányzat képviselő-testülete 2024.01.29. napján tartott ülésén fogadta el az Önkormányzat 2024. évi költségvetését az 1/2024. (I.29.) 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. második számú módosítását.

A 2024. évi előirányzatok módosítását a többek között a következők teszik szükségessé:

- Az előző évi pénzmaradvány összegének módosítása megtörtént, a módosított összeg 149 692 882 Ft.
- További módosítások a teljesítések figyelembevételével történtek:
- közfoglalkoztatottak miatt módosult a törvény szerinti munkabérek és a járulékok összege, továbbá a céljuttatás, végkielégítés, választott tisztségviselők juttatásai és az egyéb külső személyi juttatások kerültek módosításra összesen + 25 591 773Ft-tal. Az ehhez kapcsolódó járulékok összegét növeltük +1 648 437 Ft-tal.
- Dologi kiadásoknál a közfoglalkoztatás miatt került módosításra az üzemeltetési anyagok beszerzése, a teljesítés időarányos figyelembevételével módosításra került a villamosenergia díja, a karbantartás, egyéb szolgáltatások, vásárolt élelmezés tervezett előirányzata is. Dologi kiadások módosított előirányzata így 12 491 049 Ft-tal nőtt.
- Beruházásaink összegét növeltük 20 433 895Ft-tal, ami az új kút létesítésével az újabb nyertes MFP-s pályázatunkkal függ össze. Felújítások összegét + 7 349 001 Ft-tal,
- Bevételeinknél a helyi önkormányzatok működési támogatása + 10 937 822 Ft-tal nőtt.

**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 képviselőtestületét 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.

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

Somogy Megye, 2025. ....

Herczeg Károly  
polgármester

## 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. második számú módosítását.

A 2024. évi előirányzatok módosítását a többek között a következők teszik szükségessé:

- Az előző évi pénzmaradvány összegének módosítása megtörtént, a módosított összeg 149 692 882 Ft.
- További módosítások a teljesítések figyelembevételével történtek:
- közfoglalkoztatottak miatt módosult a törvény szerinti munkabérek és a járulékok összege, továbbá a céljuttatás, végkielégítés, választott tisztségviselők juttatásai és az egyéb külső személyi juttatások kerültek módosításra összesen + 25 591 773Ft-tal. Az ehhez kapcsolódó járulékok összegét növeltük +1 648 437 Ft-tal.
- Dologi kiadásoknál a közfoglalkoztatás miatt került módosításra az üzemeltetési anyagok beszerzése, a teljesítés időarányos figyelembevételével módosításra került a villamosenergia díja, a karbantartás, egyéb szolgáltatások, vásárolt élelmezés tervezett előirányzata is. Dologi kiadások módosított előirányzata így 12 491 049 Ft-tal nőtt.
- Beruházásaink összegét növeltük 20 433 895Ft-tal, ami az új kút létesítésével az újabb nyertes MFP-s pályázatunkkal függ össze. Felújítások összegét + 7 349 001 Ft-tal, Bevételeinknél a helyi önkormányzatok működési támogatása + 10 937 822 Ft-tal nőtt.



1. melléklet Költségvetési kiadások			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	11 737 200	34 201 199
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	216 790
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	400 000	400 000
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	50 000	50 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	450 000	450 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	12 637 200	35 317 989
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	4 794 000	7 306 417
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	350 000	414 420
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	1 000 000	1 334 147
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	6 144 000	9 054 984
20	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>18 781 200</b>	<b>44 372 973</b>
21	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	<b>2 316 436</b>	<b>3 964 873</b>
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	55 000	55 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	8 750 000	8 750 000
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	8 805 000	8 805 000
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	175 000	175 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	550 000	599 209
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	725 000	774 209
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	3 252 000	5 002 000
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	660 000	3 160 000
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	228 000	228 000
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	4 140 000	8 390 000
40	Vásárolt élelmezés (K332)	250 000	2 063 444
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 500 000	2 481 224
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	0	79 248
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 715 000	1 715 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	5 335 000	8 038 153
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	12 940 000	22 767 069
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	205 000	250 087
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	50 000	50 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	255 000	300 087
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 125 000	4 629 391
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	0	15 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	400 000	2 450 293
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	4 525 000	7 094 684
64	<b>Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)</b>	<b>27 250 000</b>	<b>39 741 049</b>
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	7 300 000	7 300 000
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0
124	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)</b>	<b>7 300 000</b>	<b>7 300 000</b>
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	188 390

129	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	25 000
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0	213 390
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	11 278 112	11 761 397
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	0	3 212 300
184	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	0
186	ebből: háztartások (K512)	0	0
193	Tartalékok (K513)	2 000 000	2 000 000
194	<b>Egyéb működési célú kiadások</b> <b>(=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)</b>	<b>13 278 112</b>	<b>17 187 087</b>
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	139 310 419	23 504 132
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	663 510
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	135 521 375
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	37 613 814	37 669 111
205	<b>Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)</b>	<b>176 924 233</b>	<b>197 358 128</b>
206	Ingatlanok felújítása (K71)	1 300 000	6 810 237
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	1 838 764
210	<b>Felújítások (=206+...+209) (K7)</b>	<b>1 300 000</b>	<b>8 649 001</b>
273	<b>Költségvetési kiadások</b> <b>(=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)</b>	<b>247 149 981</b>	<b>318 573 111</b>

## 2. melléklet Költségvetési bevételek

#	Megnevezés	Erőforrási előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	24 067 871	24 067 871
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	17 836 200	18 637 320
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	110 010	4 451 650
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	17 946 210	23 088 970
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	3 792 752
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	4 264 900
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	7 410
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	44 284 081	55 221 903
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	14 992 667	44 470 496
35	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0
45	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)</b>	<b>59 276 748</b>	<b>99 692 399</b>
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	59 579 777	59 579 777
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0
80	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B25)	0	0
81	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)</b>	<b>59 579 777</b>	<b>59 579 777</b>
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	1 352 000	1 352 000
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	5 277 000	5 277 000
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0
122	ebből: ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	5 277 000	5 277 000
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	75 000	75 000
182	<b>Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)</b>	<b>6 704 000</b>	<b>6 704 000</b>
183	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	750 000	750 000
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	600 000	600 000
185	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	850 000	850 000
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0
196	Ellátási díjak (B405)	0	0
199	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (>=200+...+202) (B4081)	0	0
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	95 000	95 000
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	95 000	95 000

216	Egyéb működési bevételek ( $\geq 217+218$ ) (B411)	650 000	650 000
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0
219	<b>Működési bevételek</b> (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	<b>2 945 000</b>	<b>2 945 000</b>
234	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=235+...+243) (B64)	0	0
238	ebből: háztartások (B64)	0	0
256	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b> (=231+...+234+244) (B6)	<b>0</b>	<b>0</b>
283	<b>Költségvetési bevételek</b> (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	<b>128 505 525</b>	<b>168 921 176</b>

3. melléklet Finanszírozási kiadások				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	
2	3	4	5	
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	2 105 097	
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	0	2 105 097	
<b>38</b>	<b>Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)</b>	<b>0</b>	<b>2 105 097</b>	



1. melléklet Finanszírozási Bevételek			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	118 644 456	149 692 882
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	118 644 456	149 692 882
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	2 064 150
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	118 644 456	151 757 032
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)</b>	<b>118 644 456</b>	<b>151 757 032</b>



7. melléklet  
Az önkormányzat felhalmozási célú kiadásai

Felújítási kiadások

*forintban*

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2024. évi módosított előirányzat
Kastélykert	500 000	2024	500 000
Temető	300 000	2024	300 000
Petőfi utca átereszt	500 000	2024	500 000
Ingatlanok felújítása	7 349 001	2024	7 349 001
<b>Összesen</b>	<b>8 649 001</b>		<b>8 649 001</b>

Beruházási kiadások

*forintban*

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2024. évi módosított előirányzat
P-TF-40/2022	19 997 329	2024	19 997 329
VP6-7.2.1.2-16 Egyedi szennyvízkezelés	263 158 035	2023-2024	156 926 904
Informatikai eszközök beszerzése	663 510	2024	663 510
Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	19 770 385	2024	19 770 385
<b>Összesen</b>	<b>303 589 259</b>		<b>197 358 128</b>



Községi Önkormányzat  
Az önkormányzat összevont költségvetési egyenlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>			<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>		
Működési célú	68 925 748	109 341 399	Működési célú	68 925 748	114 671 079
Pénzforgalmi bevételek	68 925 748	109 341 399	Pénzforgalmi kiadások	66 925 748	110 565 982
Működési célú támogatások	59 276 748	99 692 399	Személyi jellegű kiadások	18 781 200	44 372 973
Működési bevételek	2 945 000	2 945 000	Munkaadót terhelő járulékok	2 316 436	3 964 873
Közhatalmi bevételek	6 704 000	6 704 000	Dologi és egyéb folyó kiadások	27 250 000	39 741 049
Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 300 000	7 300 000
Mc.tám.kölcs.visszatérülése			Egyéb működési kiadás	11 278 112	15 187 087
			<b>Pénzforgalom nélküli kiadások</b>	<b>2 000 000</b>	<b>4 105 097</b>
			Működési célú tartalékok	2 000 000	2 000 000
			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	0	2 105 097
<b>Felhalmozási célú</b>	<b>59 579 777</b>	<b>59 579 777</b>	<b>Felhalmozási célú</b>	<b>178 224 233</b>	<b>206 007 129</b>
<b>Pénzforgalmi bevételek</b>			<b>Pénzforgalmi kiadások</b>	<b>178 224 233</b>	<b>206 007 129</b>
Felhalmozási támogatások AH belülről	59 579 777	59 579 777	Beruházási kiadások	176 924 233	197 358 128
Felhalmozási bevételek(konc.díj)			Felújítások	1 300 000	8 649 001
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			Egyéb felhalmozási kiadás	0	0
			Pénzügyi befektetések kiadásai	0	0
			<b>Pénzforgalmi nélküli kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Felhalmozási tartalék	0	0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>			<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélküli)	128 505 525	168 921 176		247 149 981	320 678 208
			<b>KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY</b>	<b>118 644 456</b>	<b>151 757 032</b>
			Működési hiány	0	5 329 680
			Felhalmozási hiány	118 644 456	146 427 352
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>128 505 525</b>	<b>168 921 176</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>247 149 981</b>	<b>320 678 208</b>
Működési célú bevételek összesen	68 925 748	109 341 399	Működési célú kiadások összesen	68 925 748	114 671 079
Felhalmozási célú bevételek összesen	59 579 777	59 579 777	Felhalmozási célú kiadások összesen	178 224 233	206 007 129



Községi Önkormányzat  
Az önkormányzat összevont költségvetési mérlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK			forintban	forintban
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>			<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>			
Működési célú	68 925 748	109 341 399	Működési célú	68 925 748	114 671 079	
Pénzforgalmi bevételek	68 925 748	109 341 399	Pénzforgalmi kiadások	68 925 748	110 565 982	
Működési célú támogatások	59 276 748	99 892 399	Személyi jellegű kiadások	18 781 200	44 372 973	
Működési bevételek	2 945 000	2 945 000	Munkaadót terhelő járulékok	2 316 436	3 964 873	
Közhatalmi bevételek	6 704 000	6 704 000	Dologi és egyéb folyó kiadások	27 250 000	39 741 049	
Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	Előltottak pénzbeli juttatásai	7 300 000	7 300 000	
Mc. tám. kölcs. visszatérítése			Egyéb működési kiadás	11 278 112	15 187 087	
			Pénzforgalom nélküli kiadások	2 000 000	4 105 097	
			Működési célú tartalékok	2 000 000	2 000 000	
			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	0	2 105 097	
<b>Felhalmozási célú</b>	<b>59 579 777</b>	<b>59 579 777</b>	<b>Felhalmozási célú</b>	<b>178 224 233</b>	<b>206 007 129</b>	
Pénzforgalmi bevételek	59 579 777	59 579 777	Pénzforgalmi kiadások	178 224 233	206 007 129	
Felhalmozási támogatások AH beállítól			Beutazási kiadások	178 924 233	197 358 128	
II. Felhalmozási bevételek (konc.díj)			Felújítások	1 300 000	8 649 001	
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			Egyéb felhalmozási kiadás	0	0	
			Pénzügyi befektetések kiadásai	0	0	
			Pénzforgalmi nélküli kiadások	0	0	
			Felhalmozási tartalék	0	0	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>128 505 525</b>	<b>168 921 176</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>247 149 981</b>	<b>320 678 208</b>	
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)						
			<b>KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY</b>	<b>118 644 456</b>	<b>151 757 032</b>	
			Működési hiány	0	5 329 680	
			Felhalmozási hiány	118 644 456	146 427 352	
<b>A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA</b>			<b>FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK</b>			
Belső forrásból	118 644 456	151 757 032	Működési célú hiteelfőlesztés			
I. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	0	3 265 530	Felhalmozási célú hiteelfőlesztés			
II. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	118 644 456	146 427 352				
III. Megelőlegezés		2 064 150				
<b>Külső forrásból</b>						
Likviditási hiteelfővel						
Felhalmozási célú hiteelfővel						
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>247 149 981</b>	<b>320 678 208</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>247 149 981</b>	<b>320 678 208</b>	
Működési célú bevételek összesen	68 925 748	114 671 079	Működési célú kiadások összesen	68 925 748	114 671 079	
Felhalmozási célú bevételek összesen	178 224 233	206 007 129	Felhalmozási célú kiadások összesen	178 224 233	206 007 129	



16. melléklet

2024. ÉVI

költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzmaradvány

Sor-szám	Megnevezés	2024. évi módosított előirányzat				Mindösszesen
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazg. Feladat	Összesen	
1.	Maradvány igénybevétel- működési	3 265 530	0	0	3 265 530	3 265 530
2.	Maradvány igénybevétel- felhalmozási	146 427 352			146 427 352	146 427 352
<b>Összesen</b>		<b>149 692 882</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>149 692 882</b>	<b>149 692 882</b>

2024. ÉVI

költségvetési hiány külső finanszírozása

Sor-szám	Megnevezés	2024. évi módosított előirányzat				Mindösszesen
		Önkormányzat				
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazg. Feladat	Összesen	
1.						0
2.			0			0
<b>Összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Somogy megyes Községi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról

[1] Somogy megyes Község Önkormányzata Képviselő-testülete Bedegkér Község Önkormányzata éves gazdálkodásának, az előző évi költségvetés végrehajtásának jóváhagyása céljából hozta meg jelen rendeletét.

[2] Somogy megyes Község Önkormányzata 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:

### Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya az önkormányzatra terjed ki.

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

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

2. § A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítését 365 539 489,- Ft bevétellel, és 268 202 337,- Ft kiadással állapítja meg. Ezen belül:

a) a működési célú bevételt	101 695 032,- Ft
aa) működési bevételek	20 835 726,- Ft
ab) közhatalmi bevételek	7 027 336,- Ft
ac) önkormányzatok költségvetési támogatása	55 221 903,- Ft
ad) működési célú támogatásértékű bevételek	16 458 417,- Ft
ae) Működési célú átvett pénzeszköz	87 500,- Ft
af) előző évi maradvány igénybevétele	0,- Ft
b) a működési célú kiadásokat	90 369 158,- Ft
ba) a személyi juttatások kiadásait	32 292 087,- Ft
bb) a munkaadókat terh. jár. és a szoc. hoz. adó	3 210 242,- Ft
bc) dologi kiadás	31 780 104,- Ft
bd) ellátottak pénzbeli juttatásai	5 583 400,- Ft
be) egyéb működési célú kiadások	15 128 228,- Ft
bf) általános tartalék	0,- Ft
bg) államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	2 105 097,- Ft
c) a felhalmozási célú bevételt	263 844 457,- Ft
ca) előző évi maradvány igénybevétele	149 692 882,- Ft
cb) felhalmozási támogatások	114 151 575,- Ft
cc) felhalmozási célú bevételek	0,- Ft
d) a felhalmozási célú kiadást	177 833 179,- Ft
da) beruházási kiadások	169 184 178,- Ft
db) felújítási kiadások	8 649 001,- Ft

állapítja meg.

### Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mellékletei

3. § (1) Az önkormányzat költségvetési kiadásait és bevételeit forrásonként az 1. melléklet és a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat finanszírozási kiadásait és bevételeit forrásonként az 3. melléklet és a 4. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát, valamint a közfoglalkoztatottak létszámát az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A képviselő-testület a felújítási és beruházási kiadásokat célonként a 6. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

- (5) Az önkormányzat 2024. évre vonatkozóan adósságot keletkeztető fejlesztési célt nem hagyott jóvá.
- (6) A képviselő-testület az általános és céltartalék felhasználását a 7. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (7) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 8. és a 9. melléklet részletezi.
- (8) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el a 10. melléklet alapján.
- (9) A Képviselő-testület a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit és kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a 11. melléklet alapján hagyja jóvá.
- (10) A képviselő-testület az Önkormányzat maradvány kimutatását e rendelet 12. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (11) A képviselő-testület az Önkormányzat vagyonmérlegét e rendelet 13. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (12) A képviselő-testület az Önkormányzat vagyonkimutatást e rendelet 14. melléklete szerint hagyja jóvá.

#### **Záró rendelkezések**

**4.§** Ez a rendelet kihirdetését követő nap lép hatályba.

## Előterjesztés

### Somogy megyes Községi Önkormányzat Képviselőtestületének

#### Somogy megyes Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítéséről szóló önkormányzati

#### rendeletének megalkotásához

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet 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.

#### Általános indokolás

Somogy megyes Községi Önkormányzat 2024. évi teljesített költségvetése 365 539 489 Ft-os bevételi és 268 202 337 Ft-os kiadási főösszeggel kerül előterjesztésre.

A bevételi oldalon:	Költségvetési bevételek:	213 782 457 Ft
	<u>Finanszírozási bevételek:</u>	<u>151 757 032 Ft</u>
	Összesen:	365 539 489 Ft
A kiadási oldalon:	Költségvetési kiadások:	266 097 240 Ft
	<u>Finanszírozási kiadások:</u>	<u>2 105 097 Ft</u>
	Összesen:	268 202 337 Ft

#### Bevételek:

2013-tól teljes mértékben megváltozott az önkormányzatok finanszírozási rendszere az ún. feladatfinanszírozásra történő áttéréssel. A költségvetési törvény 2. melléklete tartalmazza a támogatások jogcímeit, ezek alapján önkormányzatunk 55 221 903 Ft támogatásban részesül, az alábbi jogcímek szerint:

A Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 24 067 871 Ft,

tartalmazza többek között: a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatását, közvilágítás fenntartásának támogatását, köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatását, közutak fenntartásának támogatását, illetve egyéb önkormányzati feladatok támogatását.

- A Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 23 088 970 Ft, tartalmazza a szociális feladatok egyéb támogatásának összegét, és a falugondnoki szolgáltatás támogatását.
- A Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 3 792 752 Ft, tartalmazza a könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatását.
- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások összege 4 264 900 Ft.
- Elszámolásból származó bevételeink összege 7 410 Ft.

Az adókból befolyt bevételeink, közhatalmi bevételeink 7 027 336 Ft-ban teljesültek. Működési célú bevételeink 20 835 726 Ft-ban realizálódtak.

#### **Kiadások:**

Személyi jellegű kiadásokra 32 292 087 Ft-ot költöttünk, amely magában foglalja a polgármester, a közalkalmazott, illetve a közfoglalkoztatottak személyi juttatásait. Ezekhez kapcsolódnak a munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó, melyre 3 210 242 Ft-ot költöttünk.

Dologi és egyéb folyó kiadásokra 31 780 104 Ft-ot könyveltünk. Ide tartoznak a közüzemi, szolgáltatási, üzemeltetési kiadások, karbantartásra fordított összegek.

Az ellátottak pénzübeli juttatásai között 5 853 400 Ft került könyvelésre. Ez az összeg szolgál a lakosságnak juttatott, egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított szociális juttatási kiadásokra.

Támogatásértékű, egyéb működési célú kiadásokra 15 128 228 Ft került könyvelésre, amely magába foglalja a közös hivatalnak átadott pénzeszközöket, illetve a társulásban fenntartott intézményeinknek átadandó hozzájárulásokat.

A költségvetés végrehajtásakor alapvető célkitűzések: az önkormányzat működőképességének fenntartása; likviditás megőrzése; költségvetési egyensúly fenntartása; pályázati lehetőségek kihasználása.

### **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 képviselőtestületét tájékoztatni kell.

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- társadalmi hatása: a költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

- gazdasági, költségvetési hatása: a költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímeken a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns. A költségvetési rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó hatása van.

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

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

- a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: a költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján.

- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

### **Részletes indokolás**

*az 1-2. §-okhoz*

Általános rendelkezéseket tartalmaznak.

*a 3. §-hoz*

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak összességét tartalmazza, részletezve.

*a 4. §-hoz*

A költségvetési rendelet mellékleteire vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

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

Somogy megye, 2025 ....

Herczeg Károly  
polgármester



## az Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról

### Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése az önkormányzatok számára előírja, hogy a költségvetés végrehajtásáról záró számadást kell készíteni és azt a Közgyűlés elé kell terjeszteni. A zárszámadást a költségvetéssel összehasonlítható szerkezetben kell elkészíteni. A zárszámadás összeállítására vonatkozóan további szabályokat állapít meg az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet. Az éves költségvetési beszámoló készítéséről az Áht., valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet rendelkezik.

Az Önkormányzat zárszámadása részletesen, a költségvetéssel összehasonlítható módon tartalmazza a 2024. évi bevételek és kiadások eredeti és módosított előirányzatait, valamint ezek teljesítési adatait. A szöveges előterjesztés a fenti adatok figyelembevételével részletes tájékoztatást ad a tervezett feladatok végrehajtásának helyzetéről, mind a működési, mind a felújítási, beruházási feladatok vonatkozásában.

A 2024. évi zárszámadás vagyonmérlege a jogszabályi előírásoknak megfelelő részletettséggel mutatja be az Önkormányzat vagyoni helyzetének alakulását, valamint a vagyon változását az egyes vagyoncsoportok szerint.

A zárszámadás keretén belül kerül sor az Önkormányzat 2024. évi maradványának megállapítására és elszámolására is.

A maradványokhoz kapcsolódóan bemutatásra kerülnek azok az egyes feladatokkal összefüggő áthúzódó kötelezettségek is, melyek fedezetéül a maradványok szolgálnak.

A zárszámadási rendelet megalkotásával a Képviselő-testület a törvényben előírt kötelezettségének tesz eleget. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. § értelmében, amennyiben az Önkormányzat nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, a részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.



1. melléklet Költségvetési kiadások					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	teljesítés	teljesítés
2	3	4	5	10	%
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	11 737 200	34 201 199	24 871 012	73%
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	216 790	216 790	100%
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	400 000	400 000	400 000	100%
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	50 000	50 000	0	0%
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	450 000	450 000	0	0%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	12 637 200	35 317 989	25 487 802	72%
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	4 794 000	7 306 417	5 725 552	78%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	350 000	414 420	235 386	57%
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	1 000 000	1 334 147	843 347	63%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	6 144 000	9 054 984	6 804 285	75%
20	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>18 781 200</b>	<b>44 372 973</b>	<b>32 292 087</b>	<b>73%</b>
21	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	<b>2 316 436</b>	<b>3 964 873</b>	<b>3 210 242</b>	<b>81%</b>
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	3 150 242	
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	60 000	
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	55 000	55 000	0	0%
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	8 750 000	8 750 000	6 301 018	72%
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	8 805 000	8 805 000	6 301 018	72%
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	175 000	175 000	79 991	46%
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	550 000	599 209	553 193	92%
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	725 000	774 209	633 184	82%
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	3 252 000	5 002 000	3 757 660	75%
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	660 000	3 160 000	724 462	23%
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	228 000	228 000	155 996	68%
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	4 140 000	8 390 000	4 638 118	55%
40	Vásárolt élelmiszer (K332)	250 000	2 063 444	2 063 444	100%
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 500 000	2 481 224	2 463 713	99%
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	0	79 248	79 248	100%
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 715 000	1 715 000	511 200	30%
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	5 335 000	8 038 153	8 038 153	100%
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	466 177	
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	12 940 000	22 767 069	17 793 876	78%
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	205 000	250 087	235 462	94%
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	50 000	50 000	0	0%
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	255 000	300 087	235 462	78%
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 125 000	4 629 391	4 365 121	94%
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	0	15 000	1 150	8%
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	400 000	2 450 293	2 450 293	100%
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	4 525 000	7 094 684	6 816 564	96%
64	<b>Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)</b>	<b>27 250 000</b>	<b>39 741 049</b>	<b>31 780 104</b>	<b>80%</b>
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	7 300 000	7 300 000	5 853 400	80%
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	5 080 000	
124	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)</b>	<b>7 300 000</b>	<b>7 300 000</b>	<b>5 853 400</b>	<b>80%</b>
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	188 390	129 531	69%
129	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	25 000	25 000	100%
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0	213 390	154 531	72%

154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	11 278 112	11 761 397	11 761 397	100%
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	613 300	
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	9 505 047	
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	1 643 050	
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	0	3 212 300	3 212 300	100%
184	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	0	2 512 300	
186	ebből: háztartások (K512)	0	0	700 000	
193	Tartalékok (K513)	2 000 000	2 000 000	0	0%
194	<b>Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)</b>	<b>13 278 112</b>	<b>17 187 087</b>	<b>15 128 228</b>	<b>88%</b>
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	139 310 419	23 504 132	15 885 928	68%
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	663 510	663 510	100%
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	135 521 375	116 848 107	86%
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	37 613 814	37 669 111	35 786 633	95%
205	<b>Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)</b>	<b>176 924 233</b>	<b>197 358 128</b>	<b>169 184 178</b>	<b>86%</b>
206	Ingatlanok felújítása (K71)	1 300 000	6 810 237	6 810 237	100%
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	1 838 764	1 838 764	100%
210	<b>Felújítások (=206+...+209) (K7)</b>	<b>1 300 000</b>	<b>8 649 001</b>	<b>8 649 001</b>	<b>100%</b>
273	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)</b>	<b>247 149 981</b>	<b>318 573 111</b>	<b>266 097 240</b>	<b>84%</b>

2. melléklet Költségvetési bevételek						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	fejlesztés	fejlesztés	
2	3	4	5	6	7	%
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	24 067 871	24 067 871	24 067 871		100%
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	17 836 200	18 637 320	18 637 320		100%
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	110 010	4 451 650	4 451 650		100%
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	17 946 210	23 088 970	23 088 970		100%
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	3 792 752	3 792 752		100%
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	4 264 900	4 264 900		100%
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	7 410	7 410		100%
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	44 284 081	55 221 903	55 221 903		100%
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	14 992 667	44 470 496	16 458 417		37%
35	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	235 000		
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	450 000		
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	300 000		
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	14 873 417		
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	0	600 000		
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	59 276 748	99 692 399	71 680 320		72%
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	59 579 777	59 579 777	114 151 575		192%
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	104 152 910		
80	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek (B25)	0	0	9 998 665		
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	59 579 777	59 579 777	114 151 575		192%
108	Vagyonitípusú adók (=109+...+114) (B34)	1 352 000	1 352 000	1 299 436		96%
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	1 299 436		
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	5 277 000	5 277 000	5 552 251		105%
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0	5 524 135		
122	ebből: ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0	28 116		
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	5 277 000	5 277 000	5 552 251		105%
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	75 000	75 000	175 649		234%
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	6 704 000	6 704 000	7 027 336		105%
183	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	750 000	750 000	1 185 000		158%
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	600 000	600 000	11 725 147		1954%
185	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	10 000 000		
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	850 000	850 000	6 997 378		823%
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0	6 892 938		
196	Ellátási díjak (B405)	0	0	264 250		
199	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (>=200+...+202) (B4081)	0	0	100 000		
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	95 000	95 000	130 213		137%
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	95 000	95 000	230 213		242%
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	650 000	650 000	433 738		67%
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	430 154		

<b>219</b>	<b>Működési bevételek</b> <b>(=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216)</b> <b>(B4)</b>	<b>2 945 000</b>	<b>2 945 000</b>	<b>20 835 726</b>	<b>707%</b>
234	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=235+...+243) (B64)	0	0	87 500	
238	ebből: háztartások (B64)	0	0	87 500	
<b>256</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b> <b>(=231+...+234+244) (B6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87 500</b>	
<b>283</b>	<b>Költségvetési bevételek</b> <b>(=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)</b>	<b>128 505 525</b>	<b>168 921 176</b>	<b>213 782 457</b>	<b>127%</b>

## 3. melléklet Finanszírozási kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
2	3	4	5	10	%
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	2 105 097	2 105 097	100
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	0	2 105 097	2 105 097	100
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	0	2 105 097	2 105 097	100



1. melléklet: Finanszírozási bevételek						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés	
2	3	4	5	8		%
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	118 644 456	149 692 882	149 692 882		100%
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	118 644 456	149 692 882	149 692 882		100%
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	2 064 150	2 064 150		100%
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	118 644 456	151 757 032	151 757 032		100%
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)</b>	<b>118 644 456</b>	<b>151 757 032</b>	<b>151 757 032</b>		<b>100%</b>



## 5 .melléklet

## Az önkormányzat 2024.évi engedélyezett létszámkerete

fő

Költségvetési szervek	Létszám	Teljes munkaidős	Rész-munkaidős (4-6 órás)
<i>Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0
<b>Önkormányzat</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>0</b>
Temető	1	1	0
Közművelődés	1	1	0
Falugondnoki szolgálat	1	1	0
Város és községgazdálkodás	2	2	0
<i>Létszám összesen:</i>	<i>5</i>	<i>5</i>	<i>0</i>

Közfoglalkoztatási Program neve	Létszám	Teljes munkaidős	Rész-munkaidős
Szociális jellegű program	5	5	0
START program	0	0	0
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	3	3	0
<i>Létszám összesen:</i>	<i>13</i>	<i>13</i>	<i>0</i>



6. melléklet  
Az önkormányzat felhalmozási célú kiadásai

Felújítási kiadások

*forintban*

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2024. évi Teljesítés
Sóder, cement	248 529	2024	248 529
5 MFP-ÖTIFB/2024	8 400 472	2024	8 400 472
<b>Összesen</b>	<b>8 649 001</b>		<b>8 649 001</b>

Beruházási kiadások

*forintban*

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2024. évi Teljesítés
P-TF-40/2022	19 997 329	2024	19 997 329
VP6-7.2.1.2-16 Egyedi szennyvízkezelés	263 158 035	2023-2024	147 073 984
Informatikai eszközök beszerzése laptop, nyomtató, telefon	663 510	2024	663 510
5-VP6-19.2 Községi feldolgozó	177 800	2024	177 800
Motorfűrészes, akkumulátor, irodabútor, Full HD rendszer	1 271 555	2024	1 271 555
<b>Összesen</b>	<b>285 268 229</b>		<b>169 184 178</b>



## Községi Önkormányzat

## Az önkormányzat 2024. évi általános és céltartalékai

MEGNEVEZÉS	2024. évi tervezett összeg	2024. évi módosított előirányzat
Általános tartalék	1 250 000	1 250 000
Tervezett tartalék	1 250 000	1 250 000
Céltartalék - közfoglalkoztatás	750 000	750 000
Tervezett tartalék	750 000	750 000
ÖSSZESEN:	2 000 000	2 000 000



Községi Önkormányzat  
Az önkormányzat összevont költségvetési egyenlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK		forintban
Megnevezés	Teljesítés	Megnevezés	Teljesítés	
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>		
Működési célú	99 630 882	Működési célú	90 369 158	
Pénzforgalmi bevételek	99 630 882	Pénzforgalmi kiadások	88 264 061	
Működési célú támogatások	71 680 320	Személyi jellegű kiadások	32 292 087	
Működési bevételek	20 835 726	Munkaadót terhelő járulékok	3 210 242	
Közhatalmi bevételek	7 027 336	Dologi és egyéb folyó kiadások	31 780 104	
Működési célra átvett pénzeszközök	87 500	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 853 400	
Mc.tám.kölcs.visszafizetése		Egyéb működési kiadás	15 128 228	
		<b>Pénzforgalom nélküli kiadások</b>	<b>2 105 097</b>	
		Működési célú tartalékok	0	
		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	2 105 097	
<b>Felhalmozási célú</b>	<b>114 151 575</b>	<b>Felhalmozási célú</b>	<b>177 833 179</b>	
<b>Pénzforgalmi bevételek</b>		<b>Pénzforgalmi kiadások</b>	<b>169 184 178</b>	
Felhalmozási támogatások AH belülről	114 151 575	Beruházási kiadások	8 649 001	
Felhalmozási bevételek(konc.díj)		Felújítások	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	Egyéb felhalmozási kiadás	0	
		Pénzügyi befektetések kiadásai	0	
		<b>Pénzforgalmi nélküli kiadások</b>	<b>0</b>	
		Felhalmozási tartalék	0	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	<b>213 782 457</b>		<b>268 202 337</b>	
		<b>KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY</b>	<b>54 419 880</b>	
		Működési hiány	-9 261 724	
		Felhalmozási hiány	63 681 604	
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>213 782 457</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>268 202 337</b>	
Működési célú bevételek összesen	99 630 882	Működési célú kiadások összesen	90 369 158	
Felhalmozási célú bevételek összesen	114 151 575	Felhalmozási célú kiadások összesen	177 833 179	



Községi Önkormányzat  
Az önkormányzat összevont költségvetési mérlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK		forintban
Megnevezés	Teljesítés	Megnevezés	Teljesítés	
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>		
Működési célú	99 630 882	Működési célú	90 369 158	
Pénzforgalmi bevételek	99 630 882	Pénzforgalmi kiadások	88 264 061	
Működési célú támogatások	71 680 320	Személyi jellegetű kiadások	32 292 087	
Működési bevételek	20 835 726	Munkaadót terhelő járulékok	3 210 242	
Közhatalmi bevételek	7 027 336	Dologi és egyéb folyó kiadások	31 780 104	
Működési célra átvett pénzeszközök	87 500	Eliátozott pénzbeli juttatásai	5 853 400	
Mc.tám.kölcs.visszafertülése		Egyéb működési kiadás	15 128 228	
		<b>Pénzforgalom nélküli kiadások</b>	<b>2 105 097</b>	
		Működési célú tartalékok	0	
		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	2 105 097	
<b>Felhalmozási célú</b>	<b>114 151 575</b>	<b>Felhalmozási célú</b>	<b>177 833 179</b>	
Pénzforgalmi bevételek	114 151 575	Pénzforgalmi kiadások	169 184 178	
Felhalmozási támogatások AH belülről	114 151 575	Beruházási kiadások	8 649 001	
Felhalmozási bevételek(konc.díj)	0	Felújítások	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	Egyéb felhalmozási kiadás	0	
		Pénzügyi befektetések kiadásai	0	
		<b>Pénzforgalmi nélküli kiadások</b>	<b>0</b>	
		Felhalmozási tartalék	0	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>213 782 457</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>268 202 337</b>	
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)				
		<b>KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY</b>	<b>54 419 880</b>	
		Működési hiány	-9 261 724	
		Felhalmozási hiány	63 681 604	
<b>A HIÁNY FINANSZÍROZÁSNAK MÓDJA</b>		<b>FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK</b>		
Belső forrásból	151 757 032	Működési célú hiteltörlesztés		
I. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	0	Felhalmozási célú hiteltörlesztés		
II. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	149 692 882			
III. Megelőlegezés	2 064 150			
<b>Külső forrásból</b>				
Likviditási hiteelfelvétel				
Felhalmozási célú hiteelfelvétel				
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>365 539 489</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>268 202 337</b>	
Működési célú bevételek összesen	101 695 032	Működési célú kiadások összesen	90 369 158	
Felhalmozási célú bevételek összesen	263 844 457	Felhalmozási célú kiadások összesen	177 833 179	



## 2024. ÉVI

## költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzmaradvány

Sor-szám	Megnevezés	2024.évi teljesítés				Mindösszesen
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazg. Feladat	Összesen	
1.	Maradvány igénybevétel- mű	0	0	0	0	0
2.	Maradvány igénybevétel- fel	149 692 882			149 692 882	149 692 882
Összesen		149 692 882	0	0	149 692 882	149 692 882



2024. ÉVI

11. melléklet

kötségvetési hiány külső finanszírozása

Sor-szám	Megnevezés	2024.évi teljesítés				Mindösszesen
		Önkormányzat				
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazg. Feladat	Összesen	
1.		0	0	0	0	
2.			0		0	
Összesen		0	0	0	0	



12. melléklet Maradványkimutatás			
#	Megnevezés		Összeg
1	2		3
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	213 782 457
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	266 097 240
03	I	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-52 314 783</b>
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	151 757 032
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	2 105 097
06	II	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>149 651 935</b>
07	A)	<b>Alaptevékenység maradványa (=I±II)</b>	<b>97 337 152</b>
15	C)	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>97 337 152</b>
17	E)	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>97 337 152</b>



## 13. melléklet Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	209 525 523	424 353 549
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10 597 444	7 838 758
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	82 608 354	226 539
<b>10</b>	<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>302 731 321</b>	<b>432 418 846</b>
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	120 344	120 344
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	120 344	120 344
<b>22</b>	<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)</b>	<b>120 344</b>	<b>120 344</b>
23	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	86 030 976	84 241 760
25	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	86 030 976	84 241 760
<b>28</b>	<b>A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)</b>	<b>86 030 976</b>	<b>84 241 760</b>
<b>29</b>	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>388 882 641</b>	<b>516 780 950</b>
49	C/II/1 Forintpénztár	145 195	219 515
<b>52</b>	<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>145 195</b>	<b>219 515</b>
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	139 684 959	98 422 982
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	11 689 984	0
<b>55</b>	<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>151 374 943</b>	<b>98 422 982</b>
<b>59</b>	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>151 520 138</b>	<b>98 642 497</b>
60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	2 811 493
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	2 004 015	1 495 482
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	111 976	143 747
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 827 171	864 134
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	64 868	487 601
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	10 856 413	251 777
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	10 794 735	71 708
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	61 678	179 978
77	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	91
87	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	0	87 500
90	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	87 500
<b>103</b>	<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)</b>	<b>12 860 428</b>	<b>4 646 252</b>
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	3 071 094	2 188 642

113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	3 071 094	2 188 642
131	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre ( $\geq D/II/6a + D/II/6b + D/II/6c$ )	87 500	0
134	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	87 500	0
<b>144</b>	<b>D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>3 158 594</b>	<b>2 188 642</b>
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	127 986	127 986
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	127 986	127 986
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	49 000	69 000
155	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	558 325	558 325
<b>160</b>	<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>735 311</b>	<b>755 311</b>
<b>161</b>	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>16 754 333</b>	<b>7 590 205</b>
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	56 198
<b>166</b>	<b>E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)</b>	<b>0</b>	<b>56 198</b>
<b>173</b>	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	<b>0</b>	<b>56 198</b>
<b>178</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>557 157 112</b>	<b>623 069 850</b>
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	142 765 908	142 765 908
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5 952 837	5 952 837
182	G/IV Felhalmozott eredmény	95 508 784	119 868 727
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	24 359 943	62 652 566
<b>185</b>	<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>268 587 472</b>	<b>331 240 038</b>
186	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	2 807 155
187	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	254 631
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	34 165
193	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	1
<b>211</b>	<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)</b>	<b>0</b>	<b>3 095 952</b>
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	45 090	0
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ( $\geq H/II/9a + \dots + H/II/9i$ )	1 771 363	1 730 416
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 771 363	1 730 416
<b>235</b>	<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>1 816 453</b>	<b>1 730 416</b>
236	H/III/1 Kapott előlegek	2 004 242	1 502 331
<b>245</b>	<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)</b>	<b>2 004 242</b>	<b>1 502 331</b>
<b>246</b>	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>3 820 695</b>	<b>6 328 699</b>
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 520 622	3 272 790
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	282 228 323	282 228 323
<b>251</b>	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>284 748 945</b>	<b>285 501 113</b>
<b>252</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>557 157 112</b>	<b>623 069 850</b>

## 14. melléklet Vagyonkimutatás - 2024

Értéktípus: Forint

Magnevezés 1	Sorszám 2	Előző év 3	Tárgyév 4	Index (%) 5
<b>ESZKÖZÖK</b>				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	388 882 641	516 780 950	132,89
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>				
<b>1. Vagyoni értékű jogok</b>				
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			
<b>2. Szellemi termékek</b>				
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			
<b>3. Immateriális javak értékhelyesbítése</b>				
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			
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>				
<b>1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>				
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	121 972 739	134 418 460	110,20
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	58 581 770	261 326 057	446,09
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	28 971 014	28 609 032	98,75
<b>2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek</b>				
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	10 597 444	7 838 758	73,97
<b>3. Tenyészállatok</b>				
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			
<b>4. Beruházások, felújítások</b>				
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	82 608 354	226 539	0,27
<b>5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</b>				
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			
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>				
<b>1. Tartós részesedések</b>				
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a	120 344	120 344	100

## 14. melléklet Vagyonkimutatás - 2024

Értéktípus: Forint

Megnevezés 1	Sorszám 2	Előző év 3	Tárgyév 4	Index (%) 5
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	120 344	120 344	100
<b>2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok</b>	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			
<b>3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése</b>	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			
<b>IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK</b>	A/IV	86 030 976	84 241 760	97,92
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	86 030 976	84 241 760	97,92
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	86 030 976	84 241 760	97,92
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>B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	B			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
<b>C/ PÉNZESZKÖZÖK</b>	C	151 520 138	98 642 497	65,10
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	145 195	219 515	151,19
III. Forintszámlák	C/III	151 374 943	98 422 982	65,02
IV. Devizaszámlák	C/IV			
<b>D/ KÖVETELÉSEK</b>	D	16 754 333	7 590 205	45,30
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	12 860 428	4 646 252	36,13
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	3 158 594	2 188 642	69,29
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	735 311	755 311	102,72
<b>E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	E		56 198	
<b>F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	F			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	A+..+F	557 157 112	623 069 850	111,83
<b>FORRÁSOK</b>				
<b>G/ SAJÁT TŐKE</b>	G	268 587 472	331 240 038	123,33
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	142 765 908	142 765 908	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II			
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	5 952 837	5 952 837	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	95 508 784	119 868 727	125,51

## 14. melléklet Vagyonkimutatás - 2024

Értéktípus: Forint

Megnevezés 1	Sorszám 2	Előző év 3	Tárgyév 4	Index (%) 5
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	24 359 943	62 652 566	257,20
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	3 820 695	6 328 699	165,64
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I		3 095 952	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	1 816 453	1 730 416	95,26
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	2 004 242	1 502 331	74,96
IV/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	284 748 945	285 501 113	100,26
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	557 157 112	623 069 850	111,83
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	24 494 888	25 297 783	103,28
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	5 719 145	6 522 040	114,04
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	548 635	-548 635	-100
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			



## Előterjesztés

### a Kapolyi Óvoda 2025. évi módosított költségvetés megtárgyalásához

A Kapolyi Óvoda 2025. évi módosított költségvetési főösszege 32 625 800 Ft.

2023. július 15-én hatályba lépett a Pedagógusok új életpályájáról szóló törvény, a 2023. évi LII. törvény (a továbbiakban rövidítésként: Púétv.). A személyi jellegű kiadások 24 676 410 Ft-ot tesznek ki, amely tartalmazza a Púétv. szabályai szerint megállapított pedagógusbéreket, továbbá a megállapított béren kívüli juttatásokat, jutalmat és költségtérítéseket. A munkaadót összesen 1 573 151 Ft szociális hozzájárulási adó terheli.

A dologi kiadások 6 376 239 Ft-ot tesznek ki. Tervezésre került: szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzés, kommunikációs szolgáltatások, karbantartási kiadások, egyéb szolgáltatások, valamint az ezekhez kapcsolódó működési célú előzetesen felszámított ÁFA. Közüzemi díjakat az utolsó részszámlákban megállapított költségekkel terveztük.

Beruházások, egyéb tárgyi eszközök beszerzése nem került tervezésre.

A Kapolyi Óvoda kiadásainak fedezetére az alábbi bevételek szolgálnak

- Finanszírozás: 28 298 566 Ft, melyből
  - állami támogatás: 24 931 136 Ft,
  - önkormányzati hozzájárulás: 3 367 430 Ft,
  - Előző évi pénzmaradvány: 4 327 234 Ft.
  -

A Kapolyi Óvoda 2025. évi költségvetése 32 625 800 Ft-os bevételi és kiadási főösszeggel kerül előterjesztésre.

Mindezek figyelembevételével Kérem az önkormányzatok képviselőit, hogy a Kapolyi Óvoda 2025. évi módosított költségvetését az előterjesztés szerinti tartalommal fogadják el!

Kapoly, 2025.....

**Határozati javaslat:**

Kapoly Község Önkormányzat Képviselő-testülete és Somogyeggyes Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Kapolyi Óvoda 2025. évi módosított költségvetését megtárgyalta, azt az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

• **32 625 800 Ft bevétellel,**

melyből:

– központi irányító szervek támogatás	28 298 566 Ft
– előző évi pénzmaradvány igénybevétele	4 327 234 Ft

• **32 625 800 Ft kiadással,**

melyből:

– személyi juttatások	24 676 410 Ft
– munkaadót terhelő járulékok	1 573 151 Ft
– dologi kiadások	6 376 239 Ft

Felelős: Vidus Lajos polgármester

Horváthné Pór Jolán intézményvezető

Határidő:

Kapoly, 2025. ....

Horváthné Pór Jolán  
intézményvezető

## Cofog szerinti feladatellátás

## 018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek

Ft-ban

Ft-ban

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám név	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	4 327 234
098161	Központi, irányító szervei támogatás	28 298 566	28 298 566
	ebből: önkormányzati hozzájárulás	3 367 430	3 367 430
	<b>Összesen</b>	<b>28 298 566</b>	<b>32 625 800</b>

## 091110 - Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám név	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
<b>Állami támogatás: 24 931 136,- Ft</b>			
094111	Egyéb működési bevételek	0	0
<i>Működési bevétel összesen:</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
05110111	Köztisztviselők, közalkalmazottak bére	24 031 410	24 031 410
0511061	Jubileumi jutalom	0	0
	Jutalom	0	0
05110771	Béren kívüli juttatások	400 000	400 000
0511081	Ruházati költségtérítés	60 000	60 000
0511091	Közlekedési költségtérítés	145 000	145 000
0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0
5122	Külső személyi juttatás	40 000	40 000
0521	Munkáltatót terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 573 151	1 573 151
<i>Személyi juttatások és járulékok összesen:</i>		<i>26 249 561</i>	<i>26 249 561</i>
053111	Szakmai anyagok beszerzése	50 000	100 000
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	300 000	550 000
5321	Informatikai szolgáltatások	45 000	45 000
0532212	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	143 500	300 000
053311	Villamosenergia szolgáltatás díja	105 000	105 000
053312	Gázenergia szolgáltatás díja	378 805	378 805
053314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	57 000	240 000
053342	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	350 000	350 000
053371	Egyéb szolgáltatások	325 000	1 325 000
5341	Kiküldetések	50 000	50 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	234 700	674 700
053551	Egyéb dologi kiadások	10 000	2 257 734
<i>Dologi kiadások:</i>		<i>2 049 005</i>	<i>6 376 239</i>
K63	Informatikai eszközök beszerzése	0	0
	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	0	0
	Beruházáshoz kapcs. Előzetes felsz. Áfa	0	0
<i>Beruházások</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Kiadás összesen:</i>		<i>28 298 566</i>	<i>32 625 800</i>

Önkormányzati hozzájárulás

3 367 430

3 367 430

Kapoly

1 683 715

1 683 715

Somogy megyes

1 683 715

1 683 715



**Somogyeggyes Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (V. ...) önkormányzati rendelete**  
**Somogyeggyes Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.11.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] A költségvetési rendelet módosításának célja a 2024. évi maradvány, az állami támogatások, pályázati források, a Képviselő-testület, valamint a Képviselő-testület által átruházott hatáskörben a polgármester által meghozott döntések tárgyidőszakot érintő pénzügyi hatásainak átvezetése.

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

1. §

(1) A Somogyeggyes Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.11.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi módosított költségvetését 179 475 455,- Ft bevétellel, és 179 475 455,- Ft kiadással állapítja meg.”

(2) A Somogyeggyes Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.14.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„Ezen belül

a) a működési célú bevételt	96 245 039,- Ft
ab) közhatalmi bevételek	6 512 000,- Ft
ac) önkormányzatok költségvetési támogatása	49 086 205,- Ft
ad) működési célú támogatásértékű bevételek	16 541 433,- Ft
ae) működési célú átvett pénzeszköz	0,- Ft
af) előző évi maradvány igénybevétele	22 374 985,- Ft
ag) megelőlegezés bevétele	1 730 416,- Ft
b) a működési célú kiadásokat	96 245 039,- Ft
ba) a személyi juttatások kiadásait	35 539 948,- Ft
bc) a munkaadókat terh. jár. és a szoc. hoz. adó	4 118 150,- Ft
bd) dologi kiadás	15 935 963,- Ft
be) ellátottak pénzbeli juttatásai	5 824 000,- Ft
bf) egyéb működési célú kiadások	12 557 368,- Ft
bg) tartalék	22 269 610,- Ft
c) a felhalmozási célú bevételt	81 500 000,- Ft
ca) felhalmozási támogatások	81 500 000,- Ft
cc) előző évi maradvány igénybevétele	0,- Ft
d) a felhalmozási célú kiadást	81 500 000,- Ft
da) beruházási kiadások	81 500 000,- Ft
db) felújítási kiadások	0,- Ft

állapítja meg.

„

2. § (1) A Somogyeggyes Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.11.) önkormányzati rendelet 1.1 melléklete helyébe az 1.1 melléklet lép.

(2) A Somogyeggyes Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.11.) önkormányzati rendelet 1.2. melléklete helyébe a 1.2. melléklet lép.

(3) A Somogy megyei Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.11.) önkormányzati rendelet 2.1. melléklete helyébe a 2.1. melléklet lép.

(4) A Somogy megyei Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.11.) önkormányzati rendelet 2.2. melléklete helyébe a 2.2. melléklet lép.

(5) A Somogy megyei Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.11.) önkormányzati rendelet 9.1. melléklete helyébe az 9.1. melléklet lép.

(6) A Somogy megyei Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.11.) önkormányzati rendelet 9.2. melléklete helyébe a 9.2. melléklet lép.

### 3.§

(1) A Somogy megyei Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.11.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

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

## Somogymeggyes Község Önkormányzatának Polgármestere

### ELŐTERJESZTÉS

#### a Somogymeggyes Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséhez

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Somogyegres Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2025-ban is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

#### **Az Mőtv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:**

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;

- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgazdálkodás;
- távhőszolgáltatás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

**További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:**

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A 2025. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 150 907 359 Ft, módosított előirányzata 179 475 455 Ft. Az adóbevételeink nem változtak az eredeti előirányzathoz képest. A 2025-ben – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. A tervezetben és a módosításban államháztartáson kívüli bevétellel nem számoltunk.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

A bevételek csökkenésének ellenére az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és

személyi feltételei biztosítottak, a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételének a 54 %-át teszik ki, így beruházási és felújítási kiadásokra (település fejlesztésre) a tervezett források 46%-át tudjuk előirányozni.

#### **A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:**

Önkormányzatok működési támogatásai: 49 086 205,-

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 16 541 433,-

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 81 500 000,-

Közhatalmi bevételek: 6 512 000,-

Működési bevételek: 0,-

Felhalmozási bevételek: 9 998 665,-

Működési célú átvett pénzeszközök: 0,-

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0-

Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: 0,-

Belföldi értékpapírok bevételei: 0,-

Költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele: 97 337 152,-

Finanszírozási bevételek: 0,-

Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: 0,-

A 2025. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 149 176 543 Ft, melyet a finanszírozású célú pénzügyi műveletek kiadásai 1 730 416 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 150 907 359 Ft kiadással számoltunk, módosított előirányzat 179 475 455 Ft- ra változott.

A személyi juttatások a közfoglalkoztatásra átvett pénzeszkőzzel valamint reprezentációs kiadásokkal változott 33 068 600 Ft-ról 35 539 948 Ft-ra. Ez vonta maga után a járulékok emelkedését is 3 870 206 Ft-ról 4 118 150 Ft-ra.

A 2025. évben a dologi kiadások eredeti előirányzata 15 322 944 Ft-ról 15 935 963 Ft- ra emelkedett a kamatkiadás és a közfoglalkoztatás dologi kiadásai miatt.

Az elmúlt évben megkezdett és finanszírozható beruházásokat a költségvetésben beterveztük, módosítás annyiban érinti, hogy a beruházásra kapott támogatási összegből 70.001.335,- Ft a pénzmaradvány részét képezi, a támogatási összeg erre az évre eső része 9 998 665,- Ft.

Az Önkormányzat a Kapoly Környéki Szociális Intézményfenntartó Társulásban továbbra is részt vesz, melynek fenntartásához 1 584 071 Ft összegben kell hozzájárulni. A Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal felé 3 984 349 Ft összegben, továbbá 1 683 715 Ft a Kapolyi Óvoda felé a működés hozzájárulás.

2023. évi és a 2024. évi beszámolóban kimutatott visszafizetési kötelezettség ebben az évben kerül kifizetésre, így a működési célú pénz átadás módosul 2 966 175 Ft- al.

## **A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:**

Személyi juttatások: 35 539 948,-

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 4 118 150,-

Dologi kiadások: 15 935 963,-

Ellátottak pénzbeli juttatásai: 5 824 000,-

Egyéb működési célú kiadások: 12 557 368,-

Tartalék: 22 269 610,-

Beruházások: 81 500 000,-

Felújítások: 0,-

Egyéb felhalmozási kiadások: 0,-

Finanszírozási kiadások: 1 730 416,-

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési (zárszámadási) rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

#### ***Társadalmi, gazdasági, hatások***

*A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.*

*A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.*

#### ***Környezeti és egészségügyi következmények***

*A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.*

*A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.*

#### ***Adminisztratív terheket befolyásoló hatások***

*A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.*

***A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei***

*A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mőtv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.*

***A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek***

*A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.*

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

..... 2025. ....

.....



Sonogy-megyes Község Önkormányzat  
2025. évi költségvetés  
Összevont mérlege  
BEVÉTELEK

I. sz. táblázat

Forintban!

Forintban!

Sor- szám	Bevétel jogcím	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat Módosítás
	A	B	B
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>49 086 205</b>	<b>49 086 205</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	25 776 984	25 776 984
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	21 039 221	21 039 221
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>15 309 154</b>	<b>16 541 433</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	15 309 154	16 541 433
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>80 000 000</b>	<b>9 998 665</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	80 000 000	9 998 665
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	<b>6 512 000</b>	<b>6 512 000</b>
4.1.	Magánszemélyi komm. Adó	1 237 000	1 237 000
4.2.	Idegenforgalmi adó		
4.3.	Iparügyi adó	5 100 000	5 100 000
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	175 000	175 000
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek		
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+ 7.3.)</b>		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)</b>	<b>150 907 359</b>	<b>82 138 303</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)</b>		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)</b>		<b>97 337 152</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		97 337 152
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+ 13.3.)</b>		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése		
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
<b>15.</b>	<b>Váltóbevételek</b>		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
<b>17.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)</b>		<b>97 337 152</b>
<b>18.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>150 907 359</b>	<b>179 475 455</b>

2. sz. táblázat

Forintban!

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat Módosítás
	A	B	B
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)</b>	<b>67 676 943</b>	<b>96 245 039</b>
1.1.	Személyi juttatások	33 068 600	35 539 948
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 870 206	4 118 150
1.3.	Dologi kiadások	15 322 944	15 935 963
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 824 000	5 824 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 591 193	12 557 368
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		2 966 175
1.7.	- Torvényi előíráson alapuló befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 591 193	9 591 193
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok		22 269 610
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>81 500 000</b>	<b>81 500 000</b>
2.1.	Beruházások	81 500 000	81 500 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>149 176 943</b>	<b>177 745 039</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>1 730 416</b>	<b>1 730 416</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 730 416	1 730 416
6.3.	Pénzeszközök lekötött betéteként elhelyezése		
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai		
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek		
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>		
<b>9.</b>	<b>Váltókiadások</b>		
<b>10.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	<b>1 730 416</b>	<b>1 730 416</b>
<b>11.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>150 907 359</b>	<b>179 475 455</b>

## KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	1 730 416	-95 606 736
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-1 730 416	95 606 736

**Somogymeggyes Község Önkormányzat**  
**2025. évi költségvetés**  
**Kötelező feladatok mérlege**  
**BEVÉTELEK**

1. sz. táblázat

Forintban!

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat Módosítás
	A	B	B
1.	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>49 086 205</b>	<b>49 086 205</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	25 776 984	25 776 984
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	21 039 221	21 039 221
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>15 309 154</b>	<b>16 541 433</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	15 309 154	16 541 433
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>80 000 000</b>	<b>9 998 665</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	80 000 000	9 998 665
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	<b>6 512 000</b>	<b>6 512 000</b>
4.1.	Magánszemély komm. Adó	1 237 000	1 237 000
4.2.	Idegenforgalmi adó		
4.3.	Iparüzési adó	5 100 000	5 100 000
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	175 000	175 000
5.	<b>Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)</b>		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		
6.	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)</b>	<b>150 907 359</b>	<b>82 138 303</b>
10.	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
11.	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)</b>		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	<b>Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)</b>		<b>97 337 152</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		97 337 152
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)</b>		
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése		
14.	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	<b>Váltóbevételek</b>		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)</b>		<b>97 337 152</b>
18.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>150 907 359</b>	<b>179 475 455</b>

## KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Forintban!	Forintban!
		2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat Módosítás
A		B	B
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)</b>	<b>67 676 943</b>	<b>96 245 039</b>
1.1.	Személyi juttatások	33 068 600	35 539 948
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 870 206	4 118 150
1.3.	Dologi kiadások	15 322 944	15 935 963
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 824 000	5 824 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 591 193	12 557 368
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		2 966 175
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 591 193	9 591 193
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok		22 269 610
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		22 269 610
1.20.	- Céltartalék		
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>81 500 000</b>	<b>81 500 000</b>
2.1.	Beruházások	81 500 000	81 500 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások		
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>149 176 943</b>	<b>177 745 039</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>1 730 416</b>	<b>1 730 416</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 730 416	1 730 416
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai		
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek		
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>		
<b>9.</b>	<b>Váltókiadások</b>		
<b>10.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	<b>1 730 416</b>	<b>1 730 416</b>
<b>11.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>150 907 359</b>	<b>179 475 455</b>

### KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

		Forintban!	Forintban!
1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	1 730 416	-95 606 736
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-1 730 416	95 606 736

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege**  
(Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek			Kiadások			2025. évi előirányzat módosítás
	Megnevezés	2025. évi előirányzat		Megnevezés	2025. évi előirányzat		
		A	B		C	D	
1.	Onkormányzatok működési támogatásai	49 086 205	49 086 205	Személyi juttatások	33 068 600	35 537 948	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	15 309 154	16 541 433	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 870 206	4 118 140	
3.	2-ből EU-s támogatás			Dologi kiadások	15 322 944	15 538 943	
4.	Közhatalmi bevételek	6 512 000	6 512 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 824 000	5 824 000	
5.	Működési célú átvett pénzeszközök			Egyéb működési célú kiadások	9 591 193	12 557 368	
6.	6-ból EU-s támogatás (közvetlen)			Tartalékok	22 269 610		
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
12.							
13.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)</b>	<b>70 907 359</b>	<b>72 139 638</b>				
14.	Hány belső finanszírozásnak bevételjei (15.+...+18.)		<b>24 105 401</b>	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	<b>67 676 943</b>	<b>96 245 039</b>	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele		24 105 401	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Likviditási célú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel			Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
19.	Hány külső finanszírozásnak bevételjei (20.+...+21.)			Kölcsön törlesztése			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
21.	Értékpapírok bevételjei			Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
22.	Változások			Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételjei			Váltókiadások			
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)		<b>24 105 401</b>	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)			
25.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+24.)</b>	<b>70 907 359</b>	<b>96 245 039</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)</b>	<b>67 676 943</b>	<b>96 245 039</b>	
26.	Költségvetési hiány:	-	<b>24 105 401</b>	Költségvetési többlet:	<b>3 230 416</b>	-	
27.	Bruttó hiány:	-	-	Bruttó többlet:	<b>3 230 416</b>	-	



2.2 melléklet a .../2025. (...). önkormányzati rendelethez. zati rendelkezési rendelethez

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)**

Sor-szám	Bevételek			Kiadások			2025. évi előirányzat módosítás
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	
	A	B	B	C	D	D	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
2.	1.-ből EU-s támogatás		80 000 000	9 998 665		81 500 000	81 500 000
3.	Felhalmozási bevételek						
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele						
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)						
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek						
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
12.	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+7.+...+11.)</b>		<b>80 000 000</b>	<b>9 998 665</b>		<b>81 500 000</b>	<b>81 500 000</b>
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14.+...+18.)</i>			71 501 335			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele			71 501 335			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele						
16.	Betét visszavonásából származó bevétel						
17.	Értékpapír értékesítése						
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek						
19.	<i>Hiány külső finanszírozásnak bevételei (20.+...+24.)</i>						
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele						
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						
23.	Értékpapírok kibocsátása						
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek						
25.	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)</b>			<b>71 501 335</b>			
26.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)</b>		<b>80 000 000</b>	<b>81 500 000</b>		<b>81 500 000</b>	<b>81 500 000</b>
27.	<b>Költségvetési hiány:</b>		<b>1 500 000</b>	<b>71 501 335</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
28.	<b>Bruttó hiány:</b>		<b>1 500 000</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>



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

**Somogyegycs Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből**

Sor- szám	Bevételi jogcímek	Forintban!	
		2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat Módosítás
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>B</b>
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	6 337 000	6 337 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel		
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel		
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	175 000	175 000
6.	Kezesség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés		
	<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>	<b>6 512 000</b>	<b>6 512 000</b>

\*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.







Megnevezés	Önkormányzat	01	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01	01

Forintban!

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Előirányzat módosítás
	A	B	B
<b>Bevételek</b>			
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>49 086 205</b>	<b>49 086 205</b>
1.1.	HeLYi önkormányzatok működésének általános támogatása	25 776 984	25 776 984
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, ékeztetési feladatainak támogatása	21 039 221	21 039 221
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>15 309 154</b>	<b>16 541 433</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	15 309 154	16 541 433
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>80 000 000</b>	<b>9 998 665</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	80 000 000	9 998 665
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	<b>6 512 000</b>	<b>6 512 000</b>
4.1.	Magánüzemeltetési közm. Adó	1 237 000	1 237 000
4.2.	Idegenforgalmi adó		
4.3.	Íjtervezési adó	5 100 000	5 100 000
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	175 000	175 000
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.1.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.1.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>150 907 359</b>	<b>82 138 303</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)</b>		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>		
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		97 337 152
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		97 337 152
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)</b>		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Likviditási hitelek megszüntetése		
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
<b>15.</b>	<b>Váltóbevételek</b>		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
<b>17.</b>	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)</b>		<b>97 337 152</b>
<b>18.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>150 907 359</b>	<b>179 475 455</b>

<b>Kiadások</b>			
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5+1.18.)</b>	<b>67 676 943</b>	<b>96 245 039</b>
1.1.	Személyi juttatások	33 068 600	35 539 948
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	3 870 206	4 118 150
1.3.	Dologi kiadások	15 322 944	15 935 963
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 824 000	5 824 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 591 193	12 557 368
1.6.	az 1.5.-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések		2 966 175

1.7.	- Törvényi előírás alapján befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 591 193	9 591 193
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok		22 269 610
1.19.	az 1.18.-ból: - Általános tartalék		22 269 610
1.20.	- Céttartalék		
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>81 500 000</b>	<b>81 500 000</b>
2.1.	Beruházások	81 500 000	81 500 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>149 176 943</b>	<b>177 745 039</b>
4.	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
5.	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>		
5.1.	Forrási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kücsárjegyek beváltása		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
6.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)</b>	<b>1 730 416</b>	<b>1 730 416</b>
6.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 730 416	1 730 416
6.3.	Központi, irányító szervei támogatás		
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>		
7.1.	Forrási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyeseknek		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Váltókiadások		
10.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	<b>1 730 416</b>	<b>1 730 416</b>
11.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>150 907 359</b>	<b>179 475 455</b>

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

Megnevezés	Önkormányzat	01	01
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02	02
		Forintban!	Forintban!
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Előirányzat Módosítás
A		B	B
<b>Bevételek</b>			
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>49 086 205</b>	<b>49 086 205</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	25 776 984	25 776 984
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	21 039 221	21 039 221
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>15 309 154</b>	<b>16 541 433</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	15 309 154	16 541 433
2.5.	2.5.-ből EU-s támogatás		
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>80 000 000</b>	<b>9 998 665</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	80 000 000	9 998 665
3.5.	3.5.-ből EU-s támogatás		
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>	<b>6 512 000</b>	<b>6 512 000</b>
4.1.	Magánjogi közpénzügyi adó	1 237 000	1 237 000
4.2.	Időpénzügyi adó		
4.3.	Ípari adó	5 100 000	5 100 000
4.4.	Tulajdonosi díj		
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	175 000	175 000
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)</b>		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kárérték		
5.11.	Egyéb működési bevételek		
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		
7.3.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.3.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)</b>	<b>150 907 359</b>	<b>82 138 383</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>		<b>97 337 152</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		97 337 152
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Likviditási bevételek megszüntetése		
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
<b>15.</b>	<b>Váltóbevételek</b>		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos üveletek bevételei		
<b>17.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)</b>		<b>97 337 152</b>
<b>18.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>150 907 359</b>	<b>179 475 455</b>
<b>Kiadások</b>			
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)</b>	<b>67 676 943</b>	<b>96 245 039</b>
1.1.	Személyi juttatások	33 068 600	35 539 948
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 870 206	4 118 150
1.3.	Dologi kiadások	15 322 944	15 935 963
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 824 000	5 824 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 591 193	12 557 368
1.6.	az 1.5-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések		2 966 175
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		

1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 591 193	9 591 193
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok		22 269 610
1.19.	az 1.18.-ból: - Általános tartalék		22 269 610
1.20.	- Céltartalék		
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>81 500 000</b>	<b>81 500 000</b>
2.1.	Beruházások	81 500 000	81 500 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>149 176 943</b>	<b>177 745 039</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>		
4.1.	Hosszi lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>		
5.1.	Forrási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)</b>	<b>1 730 416</b>	<b>1 730 416</b>
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 730 416	1 730 416
6.3.	Központi, irányító szervei támogatás		
6.4.	Pénzeszközök lekötött betéteként elhelyezése		
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai		
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>		
7.1.	Forrási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek		
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>		
<b>9.</b>	<b>Változatlan kiadások</b>		
<b>10.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	<b>1 730 416</b>	<b>1 730 416</b>
<b>11.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>150 907 359</b>	<b>179 475 455</b>
<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>		<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		<b>6</b>	<b>6</b>





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

**BEVÉTELEK**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	42 000 000	46 200 000	50 820 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	10 000 000	10 000 000	12 500 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	15 000 000	15 000 000	15 000 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	15 045 000	15 050 000	16 300 000
4.1.	Magánszemély komm.adó	1 500 000	1 500 000	1 750 000
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó	13 500 000	13 500 000	14 500 000
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	45 000	50 000	50 000
5.	Működési bevételek	2 500 000	2 500 000	2 500 000
6.	Felhalmozási bevételek	10 000 000	10 000 000	5 000 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	94 545 000	98 750 000	102 120 000
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	94 545 000	98 750 000	102 120 000

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	69 545 000	73 750 000	82 120 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	25 000 000	25 000 000	20 000 000
2.1.	Beruházások	25 000 000	25 000 000	20 000 000
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	94 545 000	98 750 000	102 120 000
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	94 545 000	98 750 000	102 120 000



## BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>51 583 107</b>	<b>55 221 903</b>	<b>49 086 205</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	23 095 644	24 067 871	25 776 984
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	15 404 090	23 088 970	21 039 221
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 357 928	3 792 752	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	7 862 165	4 264 900	
1.6.	Felszámolásból származó bevételek	1 863 280	7 410	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>17 624 806</b>	<b>23 061 749</b>	<b>15 309 154</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	17 624 806	23 061 749	15 309 154
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>125 554 708</b>	<b>104 152 910</b>	<b>80 000 000</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	125 554 708	104 152 910	80 000 000
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>	<b>6 030 897</b>	<b>6 525 430</b>	<b>6 512 000</b>
4.1.	Magánszemély komm. Adó	1 313 983	1 237 252	1 237 000
4.2.	Magánszem. Jöv.adói			
4.3.	Iparüzési adó	4 653 199	5 112 529	5 100 000
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	63 715	175 649	175 000
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)</b>	<b>7 604 550</b>	<b>9 814 829</b>	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	3 935 000	1 185 000	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 494 778	1 001 420	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek	794 475	6 899 878	
5.5.	Ellátási díjak		264 250	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	76 143		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	93 997	31 316	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek	1 210 157	432 965	
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszerzéséhez kapcsolódó bevételek			
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>122 500</b>		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	122 500		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>9 300 000</b>		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	9 300 000		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>217 820 568</b>	<b>198 776 821</b>	<b>150 907 359</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)</b>			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)</b>			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>137 805 841</b>	<b>149 692 882</b>	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	137 805 841	149 692 882	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>	<b>1 771 363</b>	<b>2 064 150</b>	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 771 363	2 064 150	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése			
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
<b>15.</b>	<b>Váltóbevételek</b>			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
<b>17.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)</b>	<b>139 577 204</b>	<b>151 757 032</b>	
<b>18.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>357 397 772</b>	<b>350 533 853</b>	<b>150 907 359</b>

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

*Forintban!*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)</b>	<b>94 205 901</b>	<b>81 306 828</b>	<b>67 676 943</b>
1.1.	Személyi juttatások	44 956 016	30 584 270	33 068 600
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 114 478	3 210 242	3 870 206
1.3.	Dologi kiadások	21 196 879	26 311 862	15 322 944
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 734 000	6 013 400	5 824 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	21 204 528	15 187 054	9 591 193
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előírás alapján befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	16 902 443	11 761 397	9 591 193
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 302 085	3 212 300	
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>15 559 730</b>	<b>125 269 820</b>	<b>81 500 000</b>
2.1.	Beruházások	14 709 730	116 620 819	81 500 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	850 000	8 649 001	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>109 765 631</b>	<b>206 576 648</b>	<b>149 176 943</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1.+...+4.3.)</b>			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1.+...+5.6.)</b>			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1.+...+6.4.)</b>	<b>1 575 832</b>	<b>2 105 097</b>	<b>1 730 416</b>
6.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 575 832	2 105 097	1 730 416
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+...+7.5.)</b>			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>			
<b>9.</b>	<b>Váltókiadások</b>			
<b>10.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	<b>1 575 832</b>	<b>2 105 097</b>	<b>1 730 416</b>
<b>11.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>111 341 463</b>	<b>208 681 745</b>	<b>150 907 359</b>

5)

Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal  
2024.évi, éves összefoglaló ellenőrzési jelentés

A 2024.évi belső ellenőrzésekről készített éves beszámoló a Bkr. követelményeinek és az NGM által kiadott útmutatónak megfelelően készült, amely a Közös Önkormányzati Hivatal által biztosított 2024. évi belső ellenőrzési tevékenységet foglalja össze. A belső ellenőrzést a vonatkozó jogszabályi rendelkezések (Áht., Bkr.), a nemzetközi standardok alapján polgári jogi jogviszonyban külső szolgáltató látja el.

## VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A költségvetési szervek belső ellenőrzésével kapcsolatos előírásokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) tartalmazza. A Bkr. 49. § (3a) bekezdése értelmében a polgármester az éves ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően a zárszámadással egyidejűleg a képviselőtestület elé terjeszti jóváhagyásra.

A belső ellenőrzés – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján készült – éves munkatervében Kapoly önkormányzatot érintően 3 db tervezett ellenőrzés szerepelt. A Közös Hivatalt alkotó további önkormányzatokat 2 db ellenőrzés érintette. A 2024. évi ellenőrzési terv a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kockázatelemzés alapján került összeállításra.

A beszámoló rövid képet ad a belső kontrollrendszer kiépítettségéről és működéséről, bemutatja a 2024. évben végrehajtott ellenőrzések főbb megállapításait, továbbá a vizsgálatokkal kapcsolatban hozott intézkedések megvalósítását. Az ellenőrzési jelentésekben szereplő megállapítások alapján az ellenőrzött szervezetek/szervezeti egységek vezetői által elrendelt intézkedések végrehajtását az ellenőrzöttek év végéig nem fejezték be.

Az ellenőrzések során súlyos szabálytalanság nem került megállapításra.

A lefolytatott vizsgálatok során számos – de nem kirívó mennyiségű – hiányosság, célszerűtlen vagy a kontrollálatlan működés került feltárára, az esetek többségében emberi mulasztásból adódóan. Ezek kiküszöbölésére a belső ellenőrzés szakmai javaslatait megfogalmazta. A belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított volt, független, objektív ellenőrzési és tanácsadói tevékenységével segítette a vizsgált területek szabályszerű, hatékony és eredményes működését.

### **1.számú ellenőrzés: Intézményműködtetés, a Kapolyi Óvoda működése, gazdálkodása**

A KÖ/733-2/2024. Számú megbízólevél alapján vizsgáltam a Kapolyi Óvoda működését, gazdálkodását, a feladatellátás hatékonyságát. Ennek keretében vizsgáltam a belső szabályozórendszerének kialakítását, a belső kontrollrendszer kialakítása kötelezettség teljesítését, az integritási kontrollok kiépítettségét, a működési feltételeknek való megfelelést, valamint a költségvetési gazdálkodás, tervezés, beszámolás szabályszerűségét.

Főbb megállapítások: Az SZMSZ alapvetően megfelelt az EMMI rendelet 4.§ ban előírt tartalomnak, de tartalmazott nem jelentős, a működést érdemben nem befolyásoló hiányosságot, pontatlanságokat is.

Az intézmény hatályos szervezeti és működési szabályzata nem tartalmazta az intézmény szervezeti ábráját az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 13. § (1) bekezdés e) pontja előírása ellenére.

Az Intézmény 2016.évben készített pedagógiai programja az EMMI rendelet 6.§-nak megfelelő tartalommal bírt, legitimációja rendben volt. A nevelőtestület 2016.12.05-én fogadta el. A fenntartó nevében a polgármester 2016.12.05-én jóváhagyta, A képviselő-testületi határozatszáma hiányzott.

A gazdálkodáshoz kapcsolódó számviteli szabályzatok, a belsőellenőrzés és a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, érvényesítés és utalványozás részletes szabályait az Intézményre kiterjesztett hatállyal a Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal belső szabályzatai tartalmazzák.

A 2023.évre tervezett módosított kiadási előirányzat 23 280 012 Ft, a teljesítés költségvetési főösszege nem érte el az eredeti tervezett kiadási szintet. Az intézmény működési kiadási főösszegének módosítása nem volt indokolt.

A 2024.évi elemi intézményi költségvetés kiadási - bevételi előirányzata 25 140 906.Ft.

A 2023.évi tény adatokhoz képest 17 %-kal terveztek többet 2024.évre.

**Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: korlátozottan megfelelő volt.**

**2.sz.ellenőrzés: a 2024.évi választások (Európai Parlament tagjai-, Helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők) közös eljárásban lebonyolított választások pénzügyi elszámolás előtti ellenőrzéséről**

A vizsgálat során felmértem és értékeltem a Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal által bonyolított a 2024.évi választások (Európai Parlament tagjai-, Helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők) közös eljárásban lebonyolított választások pénzügyi elszámolását.

A helyszíni ellenőrzés időpontja a pénzügyi elszámolás EPON rendszerben történt feladása közben valósult meg. A jelentés összeállításának időpontjáig a pénzügyi elszámolás maradéktalanul megtörtént. A helyszíni ellenőrzés során talált hibák kiavításra kerültek.

Rendelkezésre álltak a személyi juttatásokhoz valamint a dologi kifizetésekhez kapcsolódó bizonylatok, a kifizetések banki és pénztári dokumentumai is.

Összeségében a Hivatal a választás lebonyolításával kapcsolatos pénzügyi feladatokat jól oldotta meg, jól végezte. A jogszabályoknak, a 6/2024.(III.12.) IM rendelet előírásainak, a pénzügyi normáknak megfelelt.

A megbízási szerződéseket a megbízó és megbízott aláírták, teljesítés igazolással, záradékkal, pénzügyi ellenjegyzéssel elláták. A pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlása során összeférhetetlenség nem fordult elő. A HVB tagok munkájának teljesítés igazolásai hibásak voltak, de javították a pénzügyi elszámolásig.

**Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: megfelelő volt.**

### **3.sz. Ellenőrzés: Az iratkezelés folyamatai a Közös Önkormányzati Hivatalban**

A KÖ/1377-1/2024 számú megbízólevél alapján vizsgáltam a Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal iratkezelési folyamatait. Az ellenőrzés célja, annak megállapítása volt, hogy az iratkezelés folyamatai megfelelnek a külső-belső jogszabályoknak, előírásoknak.

Ellenőrzésre kiválasztott ügyiratok: rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény kérelem, hagyaték ügyek, hirdetések, birtokvédelem, vándorméhészet bejelentése, hatósági bizonyítvány földhasználatra.

Az iratkezelési rendszerben érkezett, de elintézetlen, feldolgozatlan tételekből kiválasztásra került 9 tétel.

Főbb megállapítások:A Hivatal iratkezelési szabályzata, a készítésekor hatályos jogszabályok alapján készült, alapvetően megfelel a ma hatályos jogszabályoknak is. A szabályzat bevezetőjének f) pontjában hivatkozott 27/2014.(IV.18.) KIM rendelet nem hatályos, a c) pontban hivatkozott 2015.évi CCXXII. Eüsz. törvényt 2024. szeptember 1-től váltotta a 2023.évi CII.törvény a digitális államról és a digitális szolgáltatások nyújtásának egyes szabályairól szóló törvény.

Az ügyiratok kezelése elektronikusan, az ASP2 IRAT szakrendszerben történik. Nem minden elemét használják, pl a postakönyvet, a szignálást, az iratkiadást, iratpótló lapot, a határidőbe tételt, a selejtezést nem az ASP2 rendszeren keresztül alkalmazzák.

A szabályzat 9. pont a jogosultságokra az 1.sz. Függelékre hivatkozik, amely függelék nem aktualizált, megszűnt jogviszonyú dolgozók jogosultságait tartalmazza.

A 11.1. pont a székhely és a kirendeltségek közötti iratok átadására-átvételére átadó könyvet ír elő. Átadó könyvet nem vezetnek, nem alkalmazzák.

Vegyes iktatást alkalmaznak, a központi iktatásba a jegyzői hatáskörbe tartozó iratok kerülnek, egyéb iránt az ügyintézők maguknak iktatnak.

Számos tételt tartalmaz a rendszer, amelyek nem feldolgozottak. 2023. december 1-től az elintézetlenül sorakozó ügyek száma meghaladja a 860 db-t!

**Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: korlátozottan megfelelő.**

A „korlátozottan megfelelő” értékelést a szabályzat részbeni avultsága, a rendszerbe beérkező, de nem feldolgozott iratok, alszámok alkalmazásának hiányossága miatt adtam ki.

## **TARTALOMJEGYZÉK**

**I. a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján [bkr. 48. §. a) pont]**

1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése [Bkr. 48. § aa) pont]

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

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

2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása [Bkr. 48. § ab) pont]

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

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

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

2./d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

2./e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezőket

2./f. Az ellenőrzések nyilvántartásaiban

2./g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatokat

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

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

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

2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése Bkr.48.§ bb) pont

**III. Az intézkedési tervek megvalósítása Bkr.48.§ c) pont**

**ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS**

**I. a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján [bkr. 48. §. a) pont]**

1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése [Bkr. 48. § aa) pont]

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

A 2024.évi éves ellenőrzési terv alapján a következő belső ellenőrzési feladatokat kellett végrehajtani:

Tárgy	Cél	Módszer
1. Intézményműködtetés, a Kapolyi Óvoda működése, gazdálkodása.	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy a Kapolyi Óvoda gazdálkodása, működése összhangban van-e a jogszabályi kötelezettségekkel, a fenntartó elvárásaival.	Szabályszerűségi ellenőrzés. Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés.
2. A 2024.évi önkormányzati és EU parlamenti választások pénzügyi elszámolás ellenőrzése	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy a választások pénzügyi elszámolása során a 6/2024.(III.12.) IM rendelet betartásra került.	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés. Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés.
3. Az iratkezelés folyamatai a Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatalban.	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy az iratkezelés folyamatai megfelelnek a külső-belső jogszabályoknak, előírásoknak.	Dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés.

A 2024.évi belső ellenőrzési feladatok végrehajtása a tervnek megfelelően valósult meg.

Soron kívüli ellenőrzés nem volt. Elmaradt ellenőrzés nem volt.

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

Jogellenes magatartás (büntető, szabálysértési, kártérítési, fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény) a vizsgált témakörökkel kapcsolatban nem merült fel.

2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása [Bkr. 48. § ab) pont]

Az ellenőrzések végrehajtását akadályozó tényező nem volt, a megbízási szerződésben vállaltakat a szolgáltató teljesítette.

2./a. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága.

A Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal illetékességi területéhez tartozó önkormányzatok és önkormányzati társulások, valamint az irányított intézmények belső ellenőrzését a SOLIDUS PÉCS Kft. végezte, megbízási szerződés alapján. A feladat teljesítésére kötelezett személy Kungl Mária Magdolna, NGM nyilvántartási száma: 5115574.

A belső ellenőrzés személyi feltételei a szerződés hatálya alatt biztosítottak voltak. A szolgáltató a Bkr. Szerinti képzettséggel, képesítéssel, szakmai gyakorlattal rendelkezett.

A Nemzetgazdasági Minisztérium által vezetett hatósági nyilvántartásban regisztrált, a belső ellenőrzési tevékenység folytatásához szükséges engedéllyel rendelkezett.

A belső ellenőrzést végző személy 2024. évben a Magyar Könyvvizsgálói kamara, a Magyar számviteli szakemberek Egyesülete és a Pénzügyi Gazdasági Ellenőrök szakmai szervezete által szervezett rendezvényeken, valamint az Adóegyetem konferencián vett részt. A 28/2011(VIII.3.) NGM rendelet 7.§ előírásainak megfelelően a továbbképzési kötelezettségének eleget tett.

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

A belső ellenőrzést végző külső szolgáltató funkcionális függetlensége biztosított volt. A belső ellenőr nem vett részt operatív folyamatokban.

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

Összeférhetetlenségi eset a 2024.évi belső ellenőrzés során nem merült fel.

2./d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A Bkr. 25.§ a) e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatban probléma, korlátozás nem állt fenn.

2./e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezőket

Nem volt olyan tényező, amely a belső ellenőrzések végrehajtását akadályozta volna.

2./f. Az ellenőrzések nyilvántartása

Az ellenőrzési jelentések nyilvántartását a belső ellenőrzési vezető a Bkr. 22.§ és az 50.§ szerinti nyilvántartást vezette. Gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

2./g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzések végrehajtása során az ellenőrzési módszerek tágabb körének alkalmazása történjen. Domináljon az ellenőrzések preventív, segítő jellege. Az egyes vizsgálatokban a szabályszerűségi követelmények ellenőrzése mellett, hangsúlyosabban jelenjen meg a hatékonysági, eredményességi elemek.

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

Szóbeli megkeresésre, esetenként került sor tanácsadói tevékenységre.

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

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

pont

Az önkormányzat és intézményei alapfeladatai, célkitűzései, szervezeti felépítése az SZMSZ-ben rögzítésre kerültek.

2024.évi ellenőrzési jelentések kiemelt megállapításai:

A vizsgálat címe	megállapítás	következtetés	javaslat
Intézmény működtetés, a Kapolyi Óvoda működése, gazdálkodása	Az intézmény hatályos szervezeti és működési szabályzata nem tartalmazza az intézmény szervezeti ábráját a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 13. § (1) bekezdés e) pontja előírása ellenére. Az Intézmény 2016.évben készített pedagógiai programja az EMMI rendelet 6.§-nak megfelelő tartalommal bír, legitimációja rendben van. A képviselő-testületi határozatszám hiányzik. Az intézmény költségvetésében a működési kiadási főösszegének módosítása nem volt indokolt.	Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.	Kapoly Község Önkormányzat képviselő-testülete hozzon határozatot, az SZMSZ módosítását és a Pedagógiai programot illetően. Az éves költségvetés tervezésébe vonják be az intézményvezetőt. Az SZMSZ -ben mutassa be a szervezeti ábrát.
A 2024.évi önkormányzati és EU parlamenti választások pénzügyi elszámolás ellenőrzése.	A pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlása során összeférhetetlenség nem fordult elő. A HVB tagok munkájának teljesítés igazolásai hibásak voltak, de javították a pénzügyi elszámolásig. A normatíva keret összege maximálisan kihasználásra került. A reprezentációs kiadásoknál a fizetendő járulékkal átlépték a normatíva keretét.	A „korlátozottan megfelelő” értékelést a szabályozási rend hiányossága miatt ( a Gazdálkodási Szabályzat nem tartalmazza a jegyző helyettesítése estére kijelölt személy pénzgazdálkodási jogköreit) adtam ki.	A jegyző helyettesítésére kijelölt személy pénzgazdálkodási jogköreit is szabályozzák.
Az iratkezelés folyamatai a Közös Önkormányzati Hivatalban.	A Hivatal iratkezelési szabályzata, a készítésekor hatályos jogszabályok alapján készült, alapvetően megfelel a ma hatályos jogszabályoknak is. Az ügyiratok kezelése elektronikusan, az ASP2 IRAT szakrendszerben történik. Nem minden elemét használják, A szabályzat 9. pont a jogosultságokra az 1.sz. Függelékre hivatkozik, amely függelék nem aktualizált, megszünt jogviszonyú dolgozók jogosultságait tartalmazza. 2023. december 1-től az elintézetlenül sorakozó ügyek száma meghaladja a 860 db-t!	Az ellenőrzés korlátozottan megfelelőnek ítélt területei a legtöbb tekintetben megfelelő kontrollokkal rendelkeznek, és elfogadható teljesítményt mutatnak. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások azonban arra utalnak, hogy a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően	Az Iratkezelési Szabályzat aktuális tétele. A titkársági ügyintéző munkaköri leírásának pontosítása. Az elintézetlen ügyek tételes felülvizsgálata. A székhely és kirendeltségek közötti iratmozgások követhetősége, visszakereshetősége érdekében az átadó könyv vezetése A jogszabály által előírt selejtezést el kell végezni. Az ügyiratokon fel kell tüntetni a keletkező alszámokat is.

2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése Bkr.48.§ bb) pont

1. Kontrollkörnyezet

### Célok és szervezeti felépítés:

Világos szervezeti struktúra, képviselő-testület által deklarált célok.

### Feladat-, és felelősségi körök:

A munkaköri leírásokba foglalt egyértelmű felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok.

### Belső szabályzatok:

Az Áht.-ban és a végrehajtási rendeletben előírt teljeskörű szabályozottság.

### A folyamatok meghatározása és dokumentálása:

Kiépített ellenőrzési nyomvonalak elkészítése, szabálytalanságok eljárásrendjének kialakítása.

### Humán-erőforrás:

Közszolgálati jóviszonyban nem biztosítható a belső ellenőri feladat ellátás, a pályázatadás nem vezet eredményre.

### Etikai értékek és integritás:

A vizsgált önkormányzatok, önkormányzati intézmények működése megfelel a szervet létrehozó jogszabályban meghatározott közérdekű céloknak (közfeladatok ellátása).

Az integritás alapon működtetett szervezet a rendeltetésének megfelelően látja el feladatait; működése átlátható, elszámoltatható, tisztességes, etikus, feddhetetlen. A követett értékek, célok és az egyes személyek viselkedése összhangban áll. A munkatársak minden szükséges lépést megtesznek, hogy a követett értékeknek megfelelően végezzék munkájukat.

## **2. Integrált Kockázatkezelési rendszer**

### A kockázatok meghatározása és felmérése:

A kockázatok meghatározása, felmérése és elemzése a stratégiai ellenőrzési terv és az éves ellenőrzési terv készítése során készült.

### A kockázatok kezelése:

A kockázatok csökkentésére tett vezetői intézkedések.

### A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata:

Az intézkedések teljesítésének, végrehajtásának folyamatos nyomonkövetése a vezetői beszámoltatáson keresztül.

### Csalás, korrupció:

Az integrált kockázat kezelési rendszer működtetése biztosítja a korrupció elmaradását.

## **3. Kontrolltevékenységek**

### Kontroll stratégiák és módszerek:

A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

### Feladatkörök szétválasztása:

A felelősségi körök meghatározása (engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, beszámolási eljárások)

A feladatvégzés folytonossága:

Ügyintézési határidők, adatszolgáltatások, beszámolók határidejének betartatása.

#### **4. Információs és kommunikációs rendszer**

Információ és kommunikáció:

A megfelelő információ, megfelelő időben való eljuttatása az illetékeshez.

Iktatási rendszer:

Teljeskörűen vezetett, bejövő-kimenő ügyiratok nyilvántartásba vétele, szignózás.

Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése:

Szabálytalanságok eljárásrendjének kialakítása.

#### **5. Nyomonkövetési rendszer (monitoring)**

A szervezeti célok megvalósításának monitoringja:

A kitűzött célok megvalósulásának nyomonkövetése, rendszeres beszámoltatás.

A belső kontrollok értékelése:

Független belső ellenőrzés működtetése.

Belső ellenőrzés:

A belső ellenőrzés egyik fő feladata, hogy ellenőrzései során vizsgálja és értékelje – a kontrollpontok megfelelősége szempontjából – az önkormányzat tevékenységei és folyamatai alapján a belső kontrollrendszer kialakítását és működtetését. Ez történhet bizonyosságot adó ellenőrzés, de tanácsadói tevékenység keretében is. A belsőellenőrzés 2024.évben végzett ellenőrzések során két kontrollelem – a kontrollkörnyezet, kontrolltevékenységek – működését bizonyosságot adó ellenőrzés keretében vizsgálta.

### **III. Az intézkedési tervek megvalósítása Bkr.48.§ c) pont**

A belső ellenőrzési jelentés javaslatokkal zárult, azokat az ellenőrzöttek megvalósíthatónak tartották, intézkedtek a az előfordult hiányosságok megszüntetése érdekében. A javaslatok egy része jövőbeni intézkedést igényelt, amelyek végrehajtását a belső ellenőrzés az ellenőrzési tervben szereplő utóellenőrzések keretében vizsgál.

<b>Önkormányzat /intézmény neve</b>	<b>Előző évről áthúzódó intézkedések</b>	<b>Tárgyevi intézkedések</b>	<b>Ebből végrehajtott intézkedések</b>	<b>Megvalósítási arány</b>
Kapolyi Óvoda	Nem volt	Az Óvoda igazgató intézkedési tervet készített. Az intézkedési tervben szereplő feladatok elvégzésének határideje 2024.08.31. volt	Utó ellenőrzés nem volt.	
Kapolyi Közös	Nem volt	Intézkedési terv nem készült, a feltárt	Utó ellenőrzés	

Önkormányzati Hivatal		hibák azonnal javításra kerültek. A jegyző helyettesítésére kijelölt személy pénzgazdálkodási jogkörét nem szabályozták.	nem volt.
Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal	Nem volt.	Intézkedési terv nem készült, vagy az ellenőr nem kapta meg.	Utó ellenőrzés nem volt.

Kapoly, 2025.03.24.



**TABI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**  
8660 TAB, KOSSUTH LAJOS UTCA 49.

TELEFON: 84/525-900, 84/525-901

FAX: 84/525-908

E-MAIL: TAB@SOMOGY.HU

Iktatószám: TA/536-2/2025.

Ügyintéző: Debreceniné Szabó Ildikó

Tárgy: Rendelési idő változása

**Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal**  
Nagy János jegyző részére

**Kapoly**

titkarsag@kapolyikoh.hu

**Tisztelt Nagy János Jegyző Úr!**

Tab Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Tab város gyermekorvosi háziorvosi körzetére - mely magában foglalja Tab, Bábonymegyer, Lulla, Sérsekszőlős, Torvaj, Zala, Kapoly és Somogyeggyes község teljes közigazgatási területét - területi ellátási kötelezettséggel feladat-ellátási szerződést kötött 2023. augusztus 1. napjától a Pharmabezol Kft-vel, képviseli Dr. Hock Zoltán ügyvezető, hogy biztosítsa a tabi gyermekorvosi körzet ellátását.

A feladat-ellátási szerződés II/3. pontja az alábbiak szerint rendelkezik:

„3. Megbízott köteles a háziorvosi, házi gyermekorvosi és fogorvosi tevékenységről és fogorvosi tevékenységről szóló 4/2000. (II. 25.) EüM rendelet (a továbbiakban: EüM rendelet) rendelkezéseinek megfelelően, valamint a Megbízó által elvárt alábbi időpontokban – rendelés céljából – a betegek rendelkezésére állni:

Rendelési idő:

- hétfő: 11:30-12:30 prevenció, 12:30-15:30 rendelés (4 óra)
- kedd: 10:30-11:30 prevenció, 11:30-12:30 iskolaorvosi, 12:30-15:30 rendelés (5 óra)
- szerda: 11:30-12:30 prevenció, 12:30-15:30 rendelés (4 óra)
- csütörtök: 11:30-12:30 prevenció, 12:30-15:30 rendelés (4 óra)
- péntek: 09:00-11:00 tanácsadás, 11:00-13:00 rendelés (4 óra)

A rendelési idő és a rendelés helyének megváltoztatásához a Megbízó írásbeli hozzájárulása szükséges.”

Dr. Hock Zoltán gyermekorvos, a Pharmabezol Kft. ügyvezetője kérte a képviselő-testület hozzájárulását a tabi gyermekorvosi körzet szerdai, és csütörtöki rendelési idejének módosításához az alábbiak szerint:

Rendelési idő:

-szerda: 7:00-8:00 prevenció, 8:00-11:00 rendelés (4 óra)  
-csütörtök: 7:00-8:00 prevenció, 8:00-11:00 rendelés (4 óra)

Tab Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. április 24-i ülésén döntött a háziorvosi- gyermekorvosi szolgálat ellátására vonatkozó szerződés módosításáról és hozzájárult a rendelési idő változásához.

Kérem Jegyző Urat, hogy Kapoly Község Önkormányzatának, és Somogyeggyes Község Önkormányzatának májusi képviselő-testületi ülésén szíveskedjenek napirendre tűzni a szerződés módosítására vonatkozó előterjesztés megtárgyalását.

A határozati javaslatot, a szerződés módosítás és a módosítással egységes szerkezetbe foglalt szerződés tervezetét mellékelten megküldöm.

Együttműködését előre is köszönöm!

Tab, 2025. április 25.

Tisztelettel:



*István-Zsombok Ildikó*  
**István-Zsombok Ildikó**  
jegyző

**Háziorvosi- gyermekorvosi szolgálat ellátására  
vonatkozó FELADAT-ELLÁTÁSI SZERZŐDÉS  
2. sz. módosítása**

amely létrejött egyrészről Tab Város Önkormányzat Képviselő-testülete, (székhelye: 8660 Tab, Kossuth L. u. 49., képviselője: Nagy Gyula polgármester, valamint a szerződés 1./ pontja szerinti társult községek, Bábonygyer Község Önkormányzat Képviselő-testülete (8658 Bábonygyer, Dózsa Gy. u. 50. képviselő: Knopf Antal polgármester), Lulla Község Önkormányzat Képviselő-testülete (8660 Lulla, Kossuth L. u. 43., képviselő: Kleiber Jenőné polgármester), Sérsekszőlős Község Önkormányzat Képviselő-testülete (8660 Sérsekszőlős, Szabadság u. 15. képviselő: Teleki Ákos polgármester), Torvaj Község Önkormányzat Képviselő-testülete (8660 Torvaj, Kossuth L. u. 23., képviselő: Léner Péter polgármester), Zala Község Önkormányzat Képviselő-testülete (8660 Zala, Kossuth L. u. 65., képviselő: Kadlicskó Krisztián polgármester), Kapoly Község Önkormányzat Képviselő-testülete (8671 Kapoly, Kossuth u. 56., képviselő: Vidus Lajos polgármester), Somogyeggyes Község Önkormányzat Képviselő-testülete (8673 Somogyeggyes, Akácfa u. 4., képviselő: Herczeg Károly polgármester) együtt gyermekorvosi körzet, mint az egészségügyi közszolgáltatásról gondoskodó szerv, (a továbbiakban együttesen Önkormányzat); mint Megbízó

másrészről a

**Pharmabezol Kft. (gazdasági társaság neve)** (székhelye: 8600 Siófok, Erdei u. 16/3., cégjegyzékszám: 14-09-319666 adószám: 32121160-1-14, számlaszám: 10300002-13416499-00014909 képviselő neve: **Dr. Hock Zoltán ügyvezető (szül.: Siófok, 1992. szeptember 19.)** (a továbbiakban: **Megbízott**, a továbbiakban együttesen: **Szerződő Felek**) között alulírott napon és helyen az alábbi feltételek szerint:

A szerződő felek a közöttük 2023. június 22. napján kelt, 2023. augusztus 1-től hatályos feladat-ellátási szerződést 2025. június 1. hatállyal az alábbiak szerint módosítják:

1. A feladat-ellátási szerződés II/3. pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„3. Megbízott köteles a házi orvosi, házi gyermekorvosi és fogorvosi tevékenységről szóló 4/2000. (II. 25.) EüM rendelet (a továbbiakban: EüM rendelet) rendelkezéseinek megfelelően, valamint a Megbízó által elvárt alábbi időpontokban – rendelés céljából – a betegek rendelkezésére állni:

Rendelési idő:

- hétfő: 11:30-12:30 prevenció, 12:30-15:30 rendelés (4 óra)
- kedd: 10:30-11:30 prevenció, 11:30-12:30 iskolaorvosi, 12:30-15:30 rendelés (5 óra)
- szerda: 7:00-8:00 prevenció, 8:00-11:00 rendelés (4 óra)
- csütörtök: 7:00-8:00 prevenció, 8:00-11:00 rendelés (4 óra)
- péntek: 09:00-11:00 tanácsadás, 11:00-13:00 rendelés (4 óra)

A rendelési idő és a rendelés helyének megváltoztatásához a Megbízó írásbeli hozzájárulása szükséges.”

2. A feladat-ellátási szerződés többi pontját jelen módosítás nem érinti, azok változatlanul maradnak.

Jelen Szerződés 2 számozott oldalból áll, és 3 db egymással mindenben megegyező példányban készült, amelyből 2 db eredeti példány a Megbízót, 1 db eredeti példány pedig a Megbízottat illeti meg.

Jelen Szerződést a Szerződő Felek – átolvasást és értelmezést követően – mint akaratukkal mindenben megegyezőt, jóváhagyólag írtak alá.

Jelen Szerződést Megbízó Tab Város Önkormányzata .../2025. (IV. 24.) ) sz. önkormányzati határozata, Bábonyamegyer Község Önkormányzata .../2025. (...) sz. határozata, Lulla Község Önkormányzata .../2025. (...) sz. határozata, Sérsekszőlős Község Önkormányzata .../2025. (...) sz. határozata Torvaj Község Önkormányzata .../2025. (...) sz. határozata Zala Község Önkormányzata .../2025. (...) sz. határozata, Kapoly Község Önkormányzata .../2025. (...) sz. határozata és Somogyeggyes Község Önkormányzata .../2025. (...) sz. önkormányzati határozatával hagyta jóvá.

**Kelt: Tab, 2025. május ...**

**Nagy Gyula polgármester**  
Tab Város Önkormányzat  
képviselésében  
**MEGBÍZÓ**

**Pharmabezol Kft.**  
képviselő: dr. Hock Zoltán ügyvezető

**MEGBÍZOTT**

**Knopf Antal polgármester**  
Bábonyamegyer Község Önkormányzatának  
képviselésében

**Kleiber Jenőné polgármester**  
Lulla Község Önkormányzatának  
képviselésében

**Teleki Ákos polgármester**  
Sérsekszőlős Község Önkormányzatának  
képviselésében

**Léner Péter polgármester**  
Torvaj Község Önkormányzatának  
képviselésében

**Kadlicskó Krisztián polgármester**  
Zala Község Önkormányzatának  
képviselésében

**Vidus Lajos polgármester**  
Kapoly Község Önkormányzatának  
képviselésében

**Herczeg Károly polgármester**  
Somogyeggyes Község Önkormányzatának  
képviselésében

*Jogi ellenjegyzés*

**István-Zsombok Ildikó**  
**Tabi közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője**

**FELADAT-ELLÁTÁSI SZERZŐDÉS**  
**házi- orvosi- gyermekorvosi szolgálat ellátására**

**2. számú módosítással egységes szerkezetben**

amely létrejött egyrészről **Tab Város Önkormányzat Képviselő-testülete**, (székhelye: 8660 Tab, Kossuth L. u. 49., képviselője: **Nagy Gyula** polgármester, valamint a szerződés 1./ pontja szerinti társult községek, **Bábonymegyer Község Önkormányzat Képviselő-testülete** (8658 Bábonymegyer, Dózsa Gy. u. 50. képviselő: **Knopf Antal** polgármester), **Lulla Község Önkormányzat Képviselő-testülete** (8660 Lulla, Kossuth L. u. 43., képviselő: **Kleiber Jenőné** polgármester), **Sérsekszőlős Község Önkormányzat Képviselő-testülete** (8660 Sérsekszőlős, Szabadság u. 15. képviselő: **Teleki Ákos** polgármester), **Torvaj Község Önkormányzat Képviselő-testülete** (8660 Torvaj, Kossuth L. u. 23., képviselő: **Léner Péter** polgármester), **Zala Község Önkormányzat Képviselő-testülete** (8660 Zala, Kossuth L. u. 65., képviselő: **Kadlicskó Krisztián** polgármester), **Kapoly Község Önkormányzat Képviselő-testülete** (8671 Kapoly, Kossuth u. 56., képviselő: **Vidus Lajos** polgármester), **Somogyeggyes Község Önkormányzat Képviselő-testülete** (8673 Somogyeggyes, Akácfa u. 4., képviselő: **Herczeg Károly** polgármester) együtt gyermekorvosi körzet, mint az egészségügyi közszolgáltatásról gondoskodó szerv, (a továbbiakban együttesen **Önkormányzat**); mint **Megbízó**

másrészről a

**Pharmabezol Kft. (gazdasági társaság neve)** (székhelye: 8600 Siófok, Erdei u. 16/3., cégjegyzékszám: 14-09-319666 adószám: 32121160-1-14, számlaszám: 10300002-13416499-00014909 képviselő neve: **Dr. Hock Zoltán ügyvezető (szül.: Siófok, 1992. szeptember 19.)** (a továbbiakban: **Megbízott**, a továbbiakban együttesen: **Szerződő Felek**) között alulírott napon és helyen az alábbi feltételek szerint:

**I. Általános rendelkezések**

1. Megbízó jelen feladat-ellátási szerződéssel (a továbbiakban: Szerződés) - orvosi tevékenységről szóló 2000. évi II. törvény 2/B. §-a, a házi- orvosi, házi gyermekorvosi és fogorvosi tevékenységről szóló 4/2000.(II.25.) EüM rendelet, az iskola-egészségügyi ellátásról szóló 26/1997. (IX.3) NM rendelet, az egészségügyi szolgáltatás gyakorlásának általános feltételeiről, valamint a működési engedélyezési eljárásról szóló 96/2003. (VII. 15.) Korm. rendelet és Tab Város Önkormányzata Képviselő-testületének az egészségügyi alapellátások közzeteiről szóló 36/2004. (XII.1) rendelete (a továbbiakban: rendelet) alapján a Megbízó Tab Város Önkormányzata 113/2023. (VI. 15.) sz. önkormányzati határozata, Bábonymegyer Község Önkormányzata 61/2023. (VI.12.) sz. határozata, Lulla Község Önkormányzata 42/2023. (VI.13.) sz. határozata, Sérsekszőlős Község Önkormányzata 37/2023. (VI.14.) sz. határozata Torvaj Község Önkormányzata 41/2023. (VI.14.) sz. határozata Zala Község Önkormányzata 37/2023. (VI. 14.) sz. határozata, Kapoly Község Önkormányzata 34/2023. (VI.22) sz. határozata és Somogyeggyes Község Önkormányzata 34/2023. (VI.20.) sz. határozata alapján megbízza Megbízottat, hogy **Tab város gyermekorvosi házi- orvosi körzetére - mely magában foglalja Tab, Bábonymegyer, Lulla, Sérsekszőlős, Torvaj, Zala, Kapoly és Somogyeggyes község teljes közigazgatási területét - vonatkozólag területi ellátási kötelezettséggel biztosítsa a gyermekorvosi szolgálatot.**

Megbízott vállalja az általa végzendő folyamatos és területi ellátási kötelezettséget magába foglaló gyermekorvosi szolgálat ellátását a rendelet 2. számú mellékletében meghatározott gyermekorvosi körzet (Tab, Lulla, Torvaj, Sérsekszőlős, Kapoly, Somogymeggyes, Zala, Bábonymegyer) közigazgatási területén lakók részére, továbbá az iskolaorvosi feladatokat is ellátja a rendelet 4. számú mellékletében foglalt védőnői körzetek területén lévő közoktatási intézmények tekintetében. Az iskolaorvosi feladatok ellátásakor együttműködik a Koppány-Völgye KEK Egészségügyi és Szolgáltató Nonprofit Kft.-vel. Megbízott a kötelező ellátáson túl felkérésre más személyek gyógyítását is elvállalhatja.

2. A Szerződés érvényességének feltétele az Öotv. 2. § (1) bekezdésében foglalt praxisjogot engedélyező határozat véglegessé válása.

3. Megbízott jelen Szerződés keretében vállalja, hogy ellátja a háziorvosi- gyermekorvosi szolgálatot, és kijelenti, hogy a háziorvosi- gyermekorvosi tevékenység folytatásához előírt jogszabályi feltételeknek megfelel, rendelkezik az adott tevékenység folytatására feljogosító képzettséggel. A Somogy Vármegyei Kormányhivatal Siófoki Járási Hivatal Népegészségügyi Osztálya által (a továbbiakban: Népegészségügyi Osztály) kiadott működési engedély másolatát a Megbízó rendelkezésére bocsátja.

4. Megbízott kötelezettséget vállal arra vonatkozóan, hogy a területi ellátási kötelezettséggel működő háziorvosi- gyermekorvosi szolgálat finanszírozására szerződést köt a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel a háziorvosi körzet lakosságának ellátására.

5. A Megbízott a működési engedély és a finanszírozási szerződés módosításairól köteles haladéktalanul írásban tájékoztatni a Megbízót képviselő polgármestert.

6. Megbízott tudomásul veszi, hogy személyes ellátásra kötelezett orvosként, a praxisjog alapján nyújtott önálló orvosi tevékenységet – akadályoztatásának jogszabályban meghatározott eseteit kivéve – kizárólag **dr. Hock Zoltán (nytsz.: 83875)** orvos folytathatja.

7. Megbízott jelen Szerződés keretében kötelezettséget vállal arra, hogy a működési területén a mindenkor hatályos jogszabályoknak, szakmai és etikai előírásoknak megfelelően ellátja a háziorvosi- gyermekorvosi feladatokat.

8. Megbízott által ellátandó körzet utcajegyzékét Megbízó Tab Város Önkormányzatának az egészségügyi alapellátások körzeteiről szóló 36/2004. (XII. 1.) önkormányzati rendelete szerint a Szerződés 1. sz. melléklete tartalmazza. Az ellátandó körzet utcajegyzékének meghatározásánál a Megbízó fent megnevezett mindenkor hatályos rendelete az irányadó.

## II. Szerződő Felek kötelezettségei

1. Megbízó köteles Megbízottnak megadni minden olyan információt, amely a Megbízott kötelezettségeinek teljesítéséhez szükséges, továbbá köteles tájékoztatni Megbízottat az érintett település(ek) egészségügyi alapellátást érintő kérdéseiről.

2. Megbízott köteles ellátni az ellátási területén lakó, hozzá bejelentkezett és az általa elfogadott biztosítottakat.

3. Megbízott köteles a háziiorvosi, házi gyermekorvosi és fogorvosi tevékenységről szóló 4/2000. (II. 25.) EüM rendelet (a továbbiakban: EüM rendelet) rendelkezéseinek megfelelően, valamint a Megbízó által elvárt alábbi időpontokban – rendelés céljából – a betegek rendelkezésére állni:

Rendelési idő: \* módosítva 2025.05.01-től

- hétfő: 11:30-12:30 prevenció, 12:30-15:30 rendelés (4 óra)
- kedd: 10:30-11:30 prevenció, 11:30-12:30 iskolaorvosi, 12:30-15:30 rendelés (5 óra)
- szerda: 7:00-8:00 prevenció, 8:00-11:00 rendelés (4 óra)
- csütörtök: 7:00-8:00 prevenció, 8:00-11:00 rendelés (4 óra)
- péntek: 09:00-11:00 tanácsadás, 11:00-13:00 rendelés (4 óra)

A rendelési idő és a rendelés helyének megváltoztatásához a Megbízó írásbeli hozzájárulása szükséges.

4. Megbízott a háziiorvosi- gyermekorvosi tevékenység ellátásához a hatályos jogszabályok szerinti képesítésű alkalmazottat (ápoló, asszisztens) foglalkoztat, a foglalkoztatásukkal járó költségek Megbízottat terhelik.

5. A személyes közreműködő orvos akadályoztatása esetén az EüM rendelet 7. § (1) bekezdése alapján a Megbízott köteles a helyettesítésről gondoskodni. A helyettesítés költségei a Megbízottat terhelik. Megbízott a helyettes orvosokat a Szerződés 3. számú melléklete szerint jelöli ki. Megbízott a helyettes orvost a Szerződés 3. számú mellékletében foglaltak szerint jelöli ki.

6. A helyettes orvos személyének változásához, valamint a személyes közreműködő orvos tartós akadályoztatása esetén, a rendelési idő megváltoztatásával járó helyettesítéshez a Megbízó írásbeli hozzájárulása szükséges.

7. Hatályon kívül helyezve 2023. november 1-től.

8. Megbízott köteles a jogszabályokban foglalt nyilvántartásokat vezetni, a jogszabályok szerinti adatszolgáltatások teljesítéséről gondoskodni.

9. A megbízott kötelezi magát arra, hogy az I/ 1. pontban megjelölt tevékenység a hatályos egészségügyi előírások betartásával megfelelő színvonalon az elvárható gondosság mellett végzi, és egybe kijelenti, hogy rendelkezik a tevékenység ellátásához szükséges felelősség biztosítással.

### III. Helyiség-, berendezés- és eszközhasználat

1. A Szerződő Felek megállapítják, hogy a jelen szerződés 1./ pontjában meghatározott tevékenység színvonalas, hatékony, zavartalan és eredményes végzéséhez szükséges tárgyi feltételeket a **Tab, Kossuth L. u. 56. szám alatti, Koppány-völgye KEK Egészségügyi és Szolgáltató Nonprofit Kft. épületében biztosítják az Önkormányzatok.**

2. A feladatot ellátó orvos a III/ 1. pontban leírt rendelő ingatlan használatára vonatkozóan a „Koppány-Völgye KEK” Egészségügyi és Szolgáltató Nonprofit Kft.-vel köt szerződést.

#### IV. Záró rendelkezések

1. Jelen Szerződést Megbízó Tab Város Önkormányzata 113/2023. (VI. 15.) sz. önkormányzati határozata, Bábonygyer Község Önkormányzata 61/2023. (VI.12.) sz. határozata, Lulla Község Önkormányzata 42/2023. (VI.13.) sz. határozata, Sérsekszőlős Község Önkormányzata 37/2023. (VI.14.) sz. határozata Torvaj Község Önkormányzata 41/2023. (VI.14.) sz. határozata Zala Község Önkormányzata 37/2023. (VI. 14.) sz. határozata, Kapoly Község Önkormányzata 34/2023. (VI.22.) sz. határozata és Somogygyegetes Község Önkormányzata 34/2023. (VI. 20.) sz. önkormányzati határozatával hagyta jóvá, és **2023. augusztus 1. napján lép hatályba.**
2. Jelen Szerződést a Szerződő Felek határozatlan időre kötik meg azzal, hogy azt bármelyik Fél, a másik Félhez intézett írásbeli nyilatkozatával hat hónapos felmondási idővel szüntetheti meg.
3. Megbízó a Szerződést azonnali hatállyal– indoklással – felmondhatja, ha
  - a házi orvos gyermekorvos a Szerződésben vállalt kötelezettségeit írásbeli felszólítás ellenére sem teljesíti, illetve folytatólagosan megszegi a működésére vonatkozó jogszabályi előírásokat,
  - a házi orvos, gyermekorvos önálló egészségügyi tevékenység végzésére való jogosultságát bármely okból elveszti.
4. Írásbelinek minősül a másik félhez intézett tértivevényes levélpostai küldemény, a hivatali-, cég- vagy ügyfélkapura küldött felszólítás.
5. A Megbízó és a Megbízott a Szerződést közös megegyezéssel is megszüntethetik. Közös megegyezés esetén meg kell határozni a megszűnés időpontját, a helyettesítés módját és feltételeit, a finanszírozási szerződéssel kapcsolatos kötelezettségeket, a szakalkalmazottak további foglalkoztatását, a helyiség és az eszközök átadásának kérdéseit.
6. A Szerződésben foglaltak teljesítésére egyéni vállalkozóként, a gazdasági társaság egyetlen szakképesítéssel rendelkező tagjaként kötelezett házi orvos halálával a teljesítés lehetetlenné válik, a szerződés megszűnik. A megszűnés okára figyelemmel a Megbízó gondoskodik a helyettesítésről.
7. A házi orvosi, gyermekorvosi szolgáltató szervezet (egyéni vállalkozó, gazdasági társaság) által foglalkoztatott orvos halála esetén a Megbízott kötelezettsége helyettesítés útján gondoskodni a Szerződés teljesítéséről a praxisengedéllyel rendelkező új házi orvos alkalmazásáig.
8. A Szerződés közös megegyezéssel vagy felmondással történő megszüntetése esetén, a személyes ellátásra kötelezett orvos a Praxiskezelőhöz (Országos Kórházi Főigazgatóság) tett egyoldalú jognyilatkozattal, az egészségügyi alapellátás folyamatoságának biztosítása érdekében, a jogszabályban előírt személyi feltételeknek megfelelő másik orvos javára lemondhat a praxisjogról (ingyenes átruházás).

A lemondó nyilatkozatot és a másik orvos elfogadó nyilatkozatát teljes bizonyító erejű magánokiratba vagy közokiratba kell foglalni és abban meg kell jelölni a lemondás és az egyidejű elfogadás pontos idejét (év, hó, nap). A nyilatkozatok nem vonhatóak vissza.

A Praxiskezelő a praxisjog megszűnéséről és időpontjáról értesíti a Megbízót, az egészségügyi szolgáltatás nyújtására jogosító működési engedélyt kiadó járási/fővárosi kerületi hivatalt, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőt, a személyes ellátásra kötelezett orvost foglalkoztató Megbízottat.

9. Szerződő Felek kölcsönösen kötelezettséget vállalnak arra, hogy a Szerződés időtartama alatt együttműködnek a háziiorvosi- gyermekorvosi szolgálat zavartalan biztosítása érdekében.

10. Megbízott jelen Szerződés aláírásával hozzájárul ahhoz, hogy Megbízó a Megbízott személyes adatait az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 5. § (1) a) pontja alapján a háziiorvosi- gyermekorvosi feladatellátás zavartalan biztosítása érdekében jelen Szerződéssel összefüggésben, annak megszűnéséig kezelje.

11. Szerződő Felek jelen Szerződésből eredő vitáikat elsősorban békés úton rendezik, ennek eredménytelensége esetére Szerződő Felek a **Siófoki Járásbíróság**, illetve értékhatártól függően a **Kaposvári Törvényszék** kizárólagos illetékességét kötik ki.

12. Jelen Szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, az önálló orvosi tevékenységről szóló 2000. évi II. törvény és annak végrehajtásáról szóló 313/2011. (XII. 23.) Korm. rendelet, a háziiorvosi, házi gyermekorvosi és fogorvosi tevékenységről szóló 4/2000. (II. 25.) EüM rendelet, az iskola-egészségügyi ellátásról szóló 26/1997. (IX.3) NM rendelet, az egészségügyi szolgáltatás gyakorlásának általános feltételeiről, valamint a működési engedélyezési eljárásról szóló 96/2003. (VII. 15.) Korm. rendelet, valamint a vonatkozó jogszabályok hatályos rendelkezései az irányadóak.

13. Jelen Szerződés 6 számozott oldalból áll, és 3 db egymással mindenben megegyező példányban készült, amelyből 2 db eredeti példány a Megbízót, 1 db eredeti példány pedig a Megbízottat illeti meg.

A Megbízó képviselője Tab Város Önkormányzata .../2025. (.....) ) sz. önkormányzati határozata, Bábonygyer Község Önkormányzata .../2025. (.....) sz. határozata, Lulla Község Önkormányzata .../2025. (.....) sz. határozata, Sérsekszőlős Község Önkormányzata .../2025. (.....) sz. határozata Torvaj Község Önkormányzata .../2025. (.....) sz. határozata Zala Község Önkormányzata .../2025. (.....) sz. határozata, Kapoly Község Önkormányzata .../2025. (.....) sz. határozata és Somogygyeget Község Önkormányzata .../2025. (.....) sz. önkormányzati határozata alapján jogosult jelen 2. számú módosítást tartalmazó egységes szerkezetbe foglalt 2025. június 1. naptól hatályos feladat-ellátási szerződés aláírására.

Jelen egységes szerkezetű Szerződést a Szerződő Felek – átolvasást és értelmezést követően – mint akaratukkal mindenben megegyezőt, jóváhagyólag írtak alá.

Kelt: Tab, 2025. május ....

**Nagy Gyula polgármester**  
Tab Város Önkormányzat  
képviselőjében  
**MEGBÍZÓ**

**Pharmabezol Kft.**  
képviselő: dr. Hock Zoltán ügyvezető

**MEGBÍZOTT**

**Knopf Antal polgármester**  
Bábonyamegyer Község Önkormányzatának  
képviselőjében

**Kleiber Jenőné polgármester**  
Lulla Község Önkormányzatának  
képviselőjében

**Teleki Ákos polgármester**  
Sérsekszőlős Község Önkormányzatának  
képviselőjében

**Léner Péter polgármester**  
Torvaj Község Önkormányzatának  
képviselőjében

**Kadlicskó Krisztián polgármester**  
Zala Község Önkormányzatának  
képviselőjében

**Vidus Lajos polgármester**  
Kapoly Község Önkormányzatának  
képviselőjében

**Herczeg Károly polgármester**  
Somogymeggyes Község Önkormányzatának  
képviselőjében

*Jogi ellenjegyzés*

**István-Zsombok Ildikó**  
**Tabi közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője**

Mellékletek:

1. számú melléklet: Megbízott által ellátandó körzet utcajegyzéke
2. számú melléklet: A háziorvosi feladat-ellátásban részt vevő egészségügyi dolgozó(k) megnevezése
3. számú melléklet: Megbízottat helyettesítő háziorvosok megnevezése

**Megbízott által ellátandó körzet utcajegyzéke**

**Tab Város Önkormányzatának az egészségügyi alapellátások körzeteiről szóló 36/2004.  
(XII. 1.) önkormányzati rendelete szerint**

**Gyermekorvosi körzet:**

Bábonymegyer község  
Kapoly község  
Lulla község  
Sérsekszőlős község  
Somogymeggyes község  
Tab város  
Torvaj község  
Zala község

2. számú melléklet:

**A háziorvosi feladat-ellátásban részt vevő egészségügyi dolgozó megnevezése**

- Pénzár Krisztina – asszisztens

3. számú melléklet:

**Megbízottat helyettesítő házi orvosok megnevezése**

- Dr. Hock Zsolt házi orvos (nytsz: 46864)
- Dr. Bella Gábor házi orvos (nytsz: 47938)
- Dr. Rátkai Ildikó házi orvos (nytsz: 53712)



### HATÁROZATI JAVASLAT:

.....Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a háziiorvosi- gyermekorvosi szolgálat ellátására vonatkozó feladat-ellátási szerződés módosítása tárgyú előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

..... Önkormányzatának Képviselő-testülete és a Pharmabezol Kft. (képviseli Dr. Hock Zoltán ügyvezető) között Tab város gyermekorvosi háziiorvosi körzetére - mely magában foglalja Tab, Bábonymegyer, Lulla, Sérsekszőlős, Torvaj, Zala, Kapoly és Somogyeggyes község teljes közigazgatási területét - területi ellátási kötelezettséggel létrejött feladat-ellátási szerződést a felek 2025. június 1-i hatállyal az alábbiak szerint módosítják:

A szerződés II/3. pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„3. Megbízott köteles a háziiorvosi, házi gyermekorvosi és fogorvosi tevékenységről szóló 4/2000. (II. 25.) EüM rendelet (a továbbiakban: EüM rendelet) rendelkezéseinek megfelelően, valamint a Megbízó által elvárt alábbi időpontokban – rendelés céljából – a betegek rendelkezésére állni:

Rendelési idő:

- hétfő: 11:30-12:30 prevenció, 12:30-15:30 rendelés (4 óra)
- kedd: 10:30-11:30 prevenció, 11:30-12:30 iskolaorvosi, 12:30-15:30 rendelés (5 óra)
- szerda: **7:00-8:00 prevenció, 8:00-11:00 rendelés (4 óra)**
- csütörtök: **7:00-8:00 prevenció, 8:00-11:00 rendelés (4 óra)**
- péntek: 09:00-11:00 tanácsadás, 11:00-13:00 rendelés (4 óra)

A rendelési idő és a rendelés helyének megváltoztatásához a Megbízó írásbeli hozzájárulása szükséges.”

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szerződés módosítás, valamint a módosítással egységes szerkezetbe foglalt szerződés aláírására.

Felelős:....polgármester

Határidő: értelem szerint

